**SARL NEGOCE HABITAT**
117 Avenue du Mas de Sapte
34130 ST AUNES

# COMPTES ANNUELS

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

Certifiés conforme,
La Gérance

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

# ① BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2026

Désignation de l'entreprise : **SARL NEGOCE HABITAT** — **117 Avenue du Mas de Sapte** — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : **34130 ST AUNES**

SIRET : 5 0 2 0 5 4 8 0 2 0 0 0 2 5

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Durée de l'exercice précédent * : 12

## ACTIF

| | | | Brut 1 | | Amortissements-Provisions 2 | Exercice N clos le 31122025 Net 3 | Exercice N-1 clos le 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | Fonds commercial* | 010 | 012 | | | |
| | | Autres* | 014 | 016 | | | |
| | Immobilisations corporelles* | | 028 | 41 100 | 030 29 966 | 11 134 | 13 570 |
| | Immobilisations financières* (1) | | 040 | 2 236 | 042 | 2 236 | 2 236 |
| | **Total I (5)** | | 044 | **43 335** | 048 **29 966** | **13 370** | **15 806** |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | | 052 | | |
| | | Marchandises * | 060 | | 062 | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | | 066 | | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés * | 068 | 20 466 | 070 | 20 466 | 46 132 |
| | | Autres * (3) | 072 | 28 366 | 074 | 28 366 | 13 771 |
| | Charges constatées d'avance * | | 092 | 3 860 | 094 | 3 860 | 6 279 |
| | Valeurs mobilières de placement | | 080 | 250 000 | 082 | 250 000 | 250 000 |
| | Disponibilités | | 084 | 399 133 | 086 | 399 133 | 325 629 |
| | **Total II** | | 096 | **701 825** | 098 | **701 825** | **641 811** |
| | **Total général (I + II)** | | 110 | **745 161** | 112 **29 966** | **715 195** | **657 617** |

## PASSIF

| | | | Exercice N NET 1 | Exercice N-1 NET 2 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | 5 000 | 5 000 |
| | Ecarts de réévaluation | 124 | | |
| | Réserve légale | 126 | 500 | 500 |
| | Réserves réglementées* | 130 | | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 ) | 132 | 301 536 | |
| | Report à nouveau | 134 | | 293 589 |
| | Résultat de l'exercice | 136 | **111 337** | **67 947** |
| | Subventions d'investissement | 137 | | |
| | Provisions réglementées | 140 | | |
| | **Total I** | 142 | **418 373** | **367 036** |
| Provisions pour risques et charges | **Total II** | 154 | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | 92 589 | 82 078 |
| | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 10 138 ) | 172 | 35 548 | 49 985 |
| | Comptes courants d'associés | 173 | 4 180 | 3 808 |
| | Autres dettes | 175 | 164 506 | 154 711 |
| | Produits constatés d'avance | 174 | | |
| | **Total III** | 176 | **296 822** | **290 581** |
| | **Total général (I + II + III)** | 180 | **715 195** | **657 617** |

## RENVOIS

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | 1 996 | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | 2 098 |
| (3) | Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Etats financiers au 31/12/2025

# ------ Annexes petites entreprises ------

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **715 195** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 026 319** euros et un total **charges** de **914 981** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **111 337** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des changements lié à l'application du règlement N° 2022-06 (détaillée ci-dessous)

- indépendance des exercices.

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

**Changement de méthodes comptables**

Le règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

En conséquence, les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis selon les dispositions de ce règlement. Il convient de noter que cette mise à jour réglementaire constitue une modification obligatoire des règles de présentation et d'évaluation des états financiers, sans qu'il s'agisse d'un changement volontaire de méthode comptable, tel que défini par l'article 122-2 du PCG.

Les principales modifications ayant une incidence sur la présentation des états financiers sont les suivantes :

# Règles et Méthodes Comptables

**1. Nouvelle définition du résultat exceptionnel :**

• Subventions d'investissement : La quote-part des subventions d'investissement, précédemment comptabilisé dans le résultat exceptionnel sous les comptes 777x, doit désormais être inscrite en résultat d'exploitation sous les comptes 747x.

• Plus-ou moins-values de cession des actifs immobilisés : Le résultat de cession (ou de mise au rebus) des actifs immobilisés précédemment comptabilisé dans le résultat exceptionnel sous les comptes 775x et 675x, doit désormais être inscrit en résultat d'exploitation sous les comptes 757x et 657x (ou 767x et 667x selon les cas).

• Seules les conséquences des évènements ayant le caractère exceptionnel pourront être comptabilisées en produits ou charges exceptionnelles.

**2. Suppression des comptes de transferts de charges :**

• Cette suppression a pour effet une réaffectation des charges et produits. Les impacts se traduisent par une diminution des charges (notamment celles liées au personnel), entraînant une augmentation des ressources d'exploitation. Les principaux impacts se présentent comme suit :

S'agissant de la présentation du bilan et du compte de résultat, les principaux changements concernent :

• Les frais d'établissement qui ne sont plus compris dans les immobilisations incorporelles mais constituent une ligne propre à l'actif ;

• Les charges constatées d'avance qui sont intégrées dans les créances ;

• La partie relative aux opérations exceptionnelles du compte de résultat qui se limite désormais à deux lignes (charges et produits exceptionnels).

Ces changements, dictés par l'évolution réglementaire, visent à une meilleure transparence et à une présentation plus cohérente des performances d'exploitation des entreprises. Les ajustements nécessaires ont été effectués dans la préparation des états financiers afin de respecter les nouvelles prescriptions du règlement ANC n° 2022-06.

**Immobilisations**

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 le mode linéaire ou dégressif en

# Règles et Méthodes Comptables

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.

**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.

**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.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 12 109 | | 865 | | 1 300 | 11 674 |
| | Matériel de transport | 5 500 | | | | | 5 500 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 23 408 | | 1 233 | | 715 | 23 926 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **41 017** | | **2 098** | | **2 015** | **41 100** |
| FINANCIERES | Participations | 240 | | | | | 240 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 1 996 | | | | | 1 996 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **2 236** | | | | | **2 236** |
| | **TOTAL** | **43 252** | | **2 098** | | **2 015** | **43 335** |

# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| 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 | | | 8 658 | 1 159 | 1 300 | 8 518 |
| | Matériel de transport | | | 4 718 | 782 | | 5 500 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 14 070 | 2 593 | 715 | 15 948 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **27 446** | **4 535** | **2 015** | **29 966** |
| | **TOTAL** | | | **27 446** | **4 535** | **2 015** | **29 966** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| 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 Agenct 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** | | | | | | | |

# Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 996 | 1 996 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 20 466 | 20 466 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 16 571 | 16 571 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 11 796 | 11 796 | |
| | Charges constatées d'avance | 3 860 | 3 860 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **54 688** | **54 688** | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 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 | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 92 589 | 92 589 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 4 583 | 4 583 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 134 | 6 134 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 14 449 | 14 449 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 10 138 | 10 138 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 243 | 243 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 4 180 | 4 180 | | |
| | Autres dettes | 164 506 | 164 506 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **296 822** | **296 822** | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 4 180 | | | |

# Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **29 850** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **15 908** |
| *FOURNIS.FACT.NON PAR* | *15 908* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **6 209** |
| *CONGES A PAYER* | *4 583* | |
| *ORG.SOC. CH/CONGES A* | *1 431* | |
| *ETAT AUTRES CH. A PA* | *194* | |
| **Autres dettes** | | **7 733** |
| *CLIENTS - AVOIR A ETABLIR* | *7 733* | |

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **3 860** |
| | | 3 860 | |
| ASSURANCE ALLIANZ AUTO | | | |
| ASSURANCE AXA MULTIRISQUE PRO | | | |
| ASSURANCE AXA MULTIRISQUE | | | |
| L'APILURIEN PARRAINANGE | | | |
| ALPIS PREV 2024 | | | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **3 860** |

# Capital social

| | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 500,00 | 10,0000 | 5 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **500,00** | **10,0000** | **5 000,00** |

# Variations des Capitaux Propres

Règlement ANC 2022-06

| | 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 | 5 000 | | | | 5 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 500 | | | | 500 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | 301 536 | | | 301 536 |
| Report à nouveau | 293 589 | (233 589) | | (60 000) | |
| Résultat de l'exercice | 67 947 | (67 947) | | 111 337 | 111 337 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **367 036** | | | **51 337** | **418 373** |

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

| | |
|---|---|
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 | 367 036 |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif | 367 036 |

[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 | 51 337 |

**A.F.C.R.**

**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 5 000 euros**
**Siège social : 117 Av. du Mas de Sapte**
**34130 SAINT-AUNES**
**502 054 802 RCS MONTPELLIER**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 30 JUIN 2026**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 111 337 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 111 337 euros |
| A titre de dividendes aux associés | 60 000 euros |
| Dont, | |
| Dividendes nets à verser ..... | 46 392 euros |
| Prélèvements sociaux ..... | 5 928 euros |
| Prélèvements forfaitaires fiscaux ..... | 7 680 euros |
| Soit 92,78 euros, net de prélèvements sociaux par part | |
| Le solde | 51 337 euros |

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 352 873 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 1er août 2026.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis, l'année de leur versement, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable depuis le 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le

revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

-Exercice clos le 31 décembre 2022 :
70 000 euros, soit 140 euros bruts par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 70 000 euros

-Exercice clos le 31 décembre 2023 :
40 000 euros, soit 80 euros bruts par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000 euros

-Exercice clos le 31 décembre 2024 :
60 000 euros, soit 120 euros bruts par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**Certifié conforme,**
**La Gérance**