

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise SAS + ASSURANCES

Néant ☐ *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)		DA	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	100 000
	Ecarts de réévaluation (2)*	(dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)		DD	2 500
	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'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	747 829
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	534 096
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	1 409 424
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	14 923
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	14 923
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	2 793 755
	Emprunts et dettes financières divers	(Dont emprunts participatifs EI)	DV	241 198
	Instruments financiers à terme		DI	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	57 029
	Dettes fiscales et sociales		DY	262 533
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	1 799
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	3 356 313
	Ecarts de conversion passif * et différences d'évaluation		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	4 780 660
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	888 168
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	16 995

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXES JURIDIQUES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 07/05/2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres et titres de placement) ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	1 609 686.16		200 668.75	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	169 063.45				
		Matériel de transport	87 767.58				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	19 434.13				
		Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			276 265.16	31 061.41			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			20 000.00		1 702 294.00	
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		61 516.00				
TOTAL			81 516.00	1 702 294.00			
TOTAL GENERAL			1 967 467.32	1 934 024.16			
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL		54 330.45	1 756 024.46	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains			65 706.24	171 213.45 49 594.58 20 812.30		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			65 706.24	241 620.33			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			9 316.00	1 722 294.00		
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL			9 316.00	1 774 494.00			
TOTAL GENERAL			129 352.69	3 772 138.79			

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		288 723.72	327 438.05	54 330.45	561 831.32
TOTAL		288 723.72	327 438.05	54 330.45	561 831.32
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	30 125.73	16 988.60		47 114.33
	Matériel de transport	72 810.37	4 915.62	50 840.70	26 885.29
	Mat. bureau et informatiq., mob.	11 770.89	4 271.26		16 042.15
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		114 706.99	26 175.48	50 840.70	90 041.77
TOTAL GENERAL		403 430.71	353 613.53	105 171.15	651 873.09

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

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 étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	52 200.00		52 200.00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 000.00	6 000.00	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	3 800.00	3 800.00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	4 334.00	4 334.00	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	124 767.70	124 767.70	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	230 978.89	230 978.89	
	Charges constatées d'avance	18 931.21	18 931.21	
TOTAUX		441 011.80	388 811.80	52 200.00
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 931.21
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 931.21

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 000.00
Autres créances	164 690.58
Disponibilités	1 784.18
TOTAL	172 474.76

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 793 754.59	493 747.27	1 828 035.53	471 971.79
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		241 197.91	73 061.04	168 136.87	
Fournisseurs & comptes rattachés		57 028.61	57 028.61		
Personnel & comptes rattachés		66 134.91	66 134.91		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		58 456.88	58 456.88		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	126 311.00	126 311.00		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	11 629.71	11 629.71		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 799.00	1 799.00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		3 356 312.61	888 168.42	1 996 172.40	471 971.79
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 828 494.46			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	388 466.73			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

5 254.97

38 203.81

1 799.00

TOTAL DES CHARGES À PAYER

45 257.78

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	349 645.69					349 645.69
Assurances à échoir	25 626.93					25 626.93
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	37 374.55					37 374.55
Contrats de locations financement	74 976.18					74 976.18
TOTAL (1)	487 623.35					487 623.35
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	487 623.35					487 623.35

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

+ ASSURANCES

S.A.S. au capital de 25.000 Euros
Siège Social : 66100 PERPIGNAN
1225 Avenue Eole – Tecnosud II
811 719 053 R.C.S Perpignan

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE

DU 30 JUIN 2026 ET RESOLUTION VOTEE

1°) Proposition d'affectation du résultat (Bénéfice de 534.096 Euros)

- 534.096 Euros au compte des Autres Réserves

2°) Résolution votée

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 534.096 Euros en totalité au compte des Autres Réserves.

Etant précisé qu'au cours des trois derniers exercices il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice	Dividendes bruts	Eligibles à la réfaction	Non éligibles à la réfaction
31/12/2022	/	/	/
31/12/2023	/	/	/
31/12/2024	/	/	/
AGE 01/12/2025	22.000 €	/	22.000 €

Christophe ARIBAUD