**FINANCIERE VEIGA**

**Société à responsabilité limitée au capital de 496 000 euros**
**Siège social : 4 Route de Tournefeuille**
**Appartement C 301**
**31270 CUGNAUX**
**794 533 042 RCS TOULOUSE**

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 JUIN 2026

## DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

### DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 80 341,55 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 80 341,55 euros |
| A titre de dividende global à l'Associée Unique<br>Soit 15,73 euros par part | 78 000,00 euros |
| Le solde<br>En totalité au compte « autres réserves ». | 2 341,55 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 78 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 30 juin 2026.

L'Associée Unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Associée Unique déclare être informée 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.

L'Associée Unique reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| Exercice | Revenu distribué | Revenu éligible à l'abattement de 40 % | Revenu non éligible à l'abattement de 40 % |
|---|---|---|---|
| 31/12/2024 | 190 000 € | 190 000 € | - |
| 31/12/2023 | 190 000 € | 190 000 € | - |
| 31/12/2022 | - | - | - |

Certifié conforme
La Gérance



# SARL FINANCIERE VEIGA

## États financiers

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

Activités des sociétés holding

4 ROUTE DE TOURNEFEUILLE APPARTEMENT C301, 31270, CUGNAUX

SIREN : 794533042

" Comptes certifiés Conformes "

bakertilly

# Sommaire

0. 1. Attestation de présentation des comptes p. 3

## 1. États financiers p. 4

1. 1. Bilan actif p. 5
1. 2. Bilan passif p. 6
1. 3. Compte de résultat p. 7

## 2. Annexe p. 8

2. 1. Principes et méthodes comptables p. 9
2. 2. Informations relatives à l'actif p. 14
2. 3. Informations relatives au passif
2. 4. Informations relatives au compte de résultat p. 19

## 3. Détail du Bilan p. 22

3. 1. Bilan actif détaillé p. 23
3. 2. Bilan passif détaillé p. 24

## 4. Détail du Compte de Résultat p. 26

4. 1. Compte de résultat détaillé p. 27

## 5. Soldes intermédiaires de gestion p. 29

5. 1. Soldes intermédiaires de gestion p. 30
5. 2. Soldes intermédiaires de gestion détaillés p. 31

## 6. Documents Fiscaux p. 32

6. 1. Liasse fiscale p. 33

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de la SARL FINANCIERE VEIGA relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | Montant |
|---|---|
| Total du bilan | 1 036 377,93 |
| Chiffre d'affaires | 54 000,00 |
| Résultat net comptable | 80 341,55 |

Fait à Cholet

Le 14 Avril 2026

Pour Baker Tilly STREGO

Stéphane PITARD

Stéphane PITARD

Expert-comptable

# États financiers

# Bilan actif

| | 31/12/2025 (12 mois) | | | 31/12/2024 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| Capital souscrit - non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement (II) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 619 | - 619 | | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (1)** | | | | |
| Participations | 583 803 | | 583 803 | 583 803 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)** | **584 422** | **- 619** | **583 803** | **583 803** |
| **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 | | | | 72 000 |
| Autres créances | 3 267 | | 3 267 | 41 540 |
| Charges constatées d'avance | 8 077 | | 8 077 | 3 462 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 344 751 | | 344 751 | 509 527 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 96 480 | | 96 480 | 21 389 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)** | **452 575** | | **452 575** | **647 918** |
| Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VII)** | **1 036 997** | **- 619** | **1 036 378** | **1 231 721** |
| (1) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | 11 344 | | | 117 002 |
| Clause de réserve de propriété - Immobilisations | | | | |
| Clause de réserve de propriété - Stocks | | | | |
| Clause de réserve de propriété - Créances | | | | |

# Bilan passif

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) |
|---|---|---|
| | **Total** | **Total** |
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel (1) | 496 000 | 496 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecart d'équilvalence | | |
| **Réserves** | | |
| Réserve légale | 49 600 | 49 600 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 20 552 | 59 239 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 80 342 | 151 313 |
| Acomptes sur dividendes | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | **646 494** | **756 152** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Droits du concédant | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)** | | |
| **EMPRUNTS ET DETTES (2)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 145 808 | 218 006 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 17 220 | 3 866 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 053 | 21 704 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 223 804 | 231 993 |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DES DETTES (III)** | **389 884** | **475 569** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV) | | |
| **TOTAL PASSIF (I à IV)** | **1 036 378** | **1 231 721** |
| (1) Dont versé | 496 000 | 496 000 |
| (2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 317 060 | 330 390 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de résultat

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| **Chiffre d'affaires** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue | 54 000 | 114 000 | - 60 000 | - 53 |
| **Chiffre d'affaires net** | **54 000** | **114 000** | **- 60 000** | **- 53** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 2 448 | - 2 448 | - 100 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| Autres produits | 1 | | 1 | |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **54 001** | **116 448** | **- 62 446** | **- 54** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variations de stocks (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) (2) | 27 365 | 17 974 | 9 391 | 52 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 110 | 110 | | |
| Salaires | 96 732 | 19 947 | 76 785 | 385 |
| Cotisations sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| Autres charges | | | | 24 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **124 208** | **38 032** | **86 176** | **227** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **- 70 206** | **78 416** | **- 148 622** | **- 190** |
| **QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits de participation (3) | 125 000 | 80 000 | 45 000 | 56 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts de produits assimilés (3) | 4 456 | 1 639 | 2 818 | 172 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | 102 175 | | 102 175 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | **231 631** | **81 639** | **149 993** | **184** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 9 442 | 3 962 | 5 479 | 138 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | 64 776 | | 64 776 | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **74 218** | **3 962** | **70 255** | **1 773** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **157 414** | **77 676** | **79 738** | **103** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **87 208** | **156 092** | **- 68 885** | **- 44** |
| Produits exceptionnels (VII) | | | | |
| Charges exceptionnelles (VIII) | | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 6 866 | 4 779 | 2 087 | 44 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | **285 633** | **198 086** | **87 546** | **44** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | **205 291** | **46 773** | **158 518** | **339** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **80 342** | **151 313** | **- 70 972** | **- 47** |
| (1) Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| (2) Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | 125 000 | 80 000 | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | 8 342 | 3 074 | | |

# Annexe

# Principes et méthodes comptables

## Principes généraux

### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

#### Dérogations

**Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels**

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

# Principes généraux

## Liste des principales méthodes retenues par l'entité

**En gras : la méthode retenue par l'entité.**

| Postes | Méthodes Comptables |
|---|---|
| Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9 | Inscription à l'actif comme frais d'établissement<br>Constatation en charges de l'exercice<br>**N/A** |
| Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9 | Actif comme frais d'établissement<br>Charges<br>Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges.<br>**N/A** |
| Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3 | Inscription à l'actif<br>Constatation en charges de l'exercice<br>**N/A** |
| Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8 | Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif<br>Constatation en charges de l'exercice<br>**N/A** |
| Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22 | Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif<br>**Constatation en charges de l'exercice**<br>N/A |
| Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des artîcles 221-1 et 222-1 | Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif<br>**Constatation en charges de l'exercice**<br>N/A |
| Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4 | Evaluation au coût historique<br>Evaluation par équivalence<br>**N/A** |
| Évaluation des stocks en application de l'article 213-34 | Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)<br>Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)<br>**N/A** |
| Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11 | Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt)<br>**Constatation en charges de l'exercice**<br>N/A |
| Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1 | Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices)<br>Prise en compte immédiatement en produit<br>**N/A** |
| Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires | Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5)<br>Informations dans l'annexe<br>**N/A** |

| Postes | Méthodes Comptables |
|---|---|
| Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10 | Composant distinct de l'immobilisation<br>Provisions pour gros entretien<br>**N/A** |
| Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10 | Linéaire<br>Au prorata des intérêts courus<br>**N/A** |
| Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9 | Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif<br>**Constatation en charges de l'exercice**<br>N/A |
| Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2 | Méthode à l'achèvement<br>Méthode à l'avancement<br>**N/A** |
| Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12 | Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture<br>Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert<br>**N/A** |
| Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13 | Étalé dans le compte de résultat<br>Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert<br>**N/A** |
| Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3 | Oui<br>Non<br>**N/A** |
| Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13 | **Oui**<br>Non<br>N/A |

# Principes généraux

## Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

### Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

- La première application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifie le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.

### Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

# Changements comptables

## Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Les reclassements nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour relatifs aux postes du bilan impactent la présentation des comptes courants. Apparaissant auparavant sur la ligne "Emprunts et dettes financières diverses", ils sont reclassés en "Autres dettes" au passif du bilan clos au 31 décembre 2024, pour un montant de 231 993 euros et au passif du bilan clos au 31 décembre 2025, pour un montant de 223 804 euros.

En revanche, les reclassements relatifs aux postes du compte de résultat ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particulière.

# Informations relatives à l'actif

## Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

### Tableau des immobilisations - Cadre général

| | 31/12/2024 (12 mois) | Augmentations | | Diminutions | | 31/12/2025 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant début d'exercice | Réévaluations | Acquisitions et assimilés | Virement poste à poste | Cessions et assimilés | Montant fin d'exercice | Valeur d'origine des immos réévaluées |
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT** | | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais de développement | | | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **Sous-total** | | | | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| **Constructions** | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions | | | | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | | | | | | | |
| **Autres immobilisations corporelles** | **619** | | | | | **619** | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 619 | | | | | 619 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | | |
| **Sous-total** | **619** | | | | | **619** | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 583 803 | | | | | 583 803 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | | |
| **Sous-total** | **583 803** | | | | | **583 803** | |
| **Total** | **584 422** | | | | | **584 422** | |

## Tableau des amortissements - Cadre général

| | Montant début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| **Sous-total** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Sous-total** | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| **Constructions** | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | | | | |
| **Autres immobilisations corporelles** | **619** | | | **619** |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 619 | | | 619 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Sous-total** | **619** | | | **619** |
| **Total** | **619** | | | **619** |

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI

# Informations relatives à l'actif immobilisé

## Précisions sur les amortissements

### Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

### Durée et mode d'amortissement

#### Immobilisations incorporelles

Il n'y a pas d'immobilisations incorporelles à l'actif.

#### Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : 3 ans

## Dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

## Dépréciations des immobilisations financières

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition.
La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

# Informations relatives aux filiales et participations

## Tableau des filiales et participations - Première Partie

| | Capital | Capitaux Propres hors capital | Quote-part du capital | Chiffres d'affaires H.T. | Résultat comptable |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES** | | | | | |
| **1. Renseignements détaillés** | **37 000** | **188 659** | **100** | **3 255 422** | **145 156** |
| 2M.R.T. | 37 000 | 188 659 | 100 | 3 255 422 | 145 156 |
| **B. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS** | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés | | | | | |

## Tableau des filiales et participations - Deuxième Partie

| | Brute | Nette | Montant net des prêts et avances consentis | Montant des engagements donnés | Dividendes encaissés |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements concernant les filiales** | | | | | |
| **1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS** | **582 804** | **582 804** | | | |
| 2M.R.T. | 582 804 | 582 804 | | | |
| **2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES FILIALES NON REPRISES AU 1** | **999** | **999** | | | |
| Détail des filiales non reprises au 1 | 999 | 999 | | | |
| **A. Total des filiales** | **583 803** | **583 803** | | | |
| **B. Renseignements concernant les participations** | | | | | |
| **1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS** | | | | | |
| **2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES PARTICIPATIONS NON REPRISES AU 1** | | | | | |
| Détail des participations non reprises au 1 | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | |
| **C. Total des filiales et participations ( A + B )** | **583 803** | **583 803** | | | |

# Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

## État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| | Montant Brut | A moins d'un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) (3) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| **CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT** | **11 344** | **11 344** | |
| **Créances clients** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4) | | | |
| **Créances sociales** | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| **Créances fiscales** | **2 832** | **2 832** | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 2 832 | 2 832 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Etat et autres collectivités publiques - Divers | | | |
| **Autres créances** | **435** | **435** | |
| Groupes et associés (3) | 435 | 435 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | | |
| Charges constatées d'avance | 8 077 | 8 077 | |
| **Total des créances** | **11 344** | **11 344** | |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

# Précisions sur certains postes de l'actif

## Charges constatées d'avance

| | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 8 077 | | |
| **Total** | **8 077** | | |

# Informations relatives au passif

## Capitaux propres

## Capital

Capital social d'un montant de 496 000 € décomposé en 4 960 titres d'une valeur nominale de 100 €.

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Distribution de dividendes | Augmentation de capital | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | | | | | | | |
| Capital social ou individuel | 496 000 | | | | | | | 496 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | | |
| Ecart d'équivalence | | | | | | | | |
| Réserve légale | 49 600 | | | | | | | 49 600 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | | |
| Autres réserves | 59 239 | - 38 687 | | | | | | 20 552 |
| Report à nouveau | | | | | | | | |
| Autres répartitions | | | | | | | | |
| Dividendes | | 190 000 | | | | | | |
| Résultat de l'exercice précédent restant à affecter | | | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 151 313 | - 151 313 | | | | 80 342 | | 80 342 |
| Acompte sur dividende | | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | | |
| **Total des capitaux propres** | **756 152** | | | | | **80 342** | | **646 494** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | | | | | |
| Avances conditionnées | | | | | | | | |
| Droits du concédant | | | | | | | | |
| **Total autres fonds propres** | | | | | | | | |

# Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

## État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant Brut | A moins d'un an | A plus d'un an et cinq ans au plus | A plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|
| **EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES** | **145 808** | **72 983** | **72 824** | |
| Emprunts obligataires convertibles (1) (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) (2) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2) | 145 808 | 72 983 | 72 824 | |
| - Dont à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - Dont à plus de 1 an à l'origine | 145 808 | 72 983 | 72 824 | |
| Emprunts auprès des associés | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 17 220 | 17 220 | | |
| **AUTRES DETTES** | **226 857** | **226 857** | | |
| **Dettes sociales** | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| **Dettes fiscales** | **3 053** | **3 053** | | |
| Impôts sur les bénéfices | 2 085 | 2 085 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 968 | 968 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| **Autres** | **223 804** | **223 804** | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et Associés (3) | 223 385 | 223 385 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 419 | 419 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total des dettes** | **389 884** | **317 060** | **72 824** | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (2) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 71 887 | | | |
| (3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques | 153 911 | | | |

# Informations relatives au compte de résultat

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2025, la société SARL FINANCIERE VEIGA est sortie du périmètre d'intégration du groupe SARL FINANCIERE VEIGA dont elle était tête de groupe.

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant impôt | Impôt correspondant | Résultat après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 87 208 | 6 866 | 80 342 |
| Résultat exceptionnel | | | |
| Participation des salariés | | | |
| **Résultat comptable** | **87 208** | **6 866** | **80 342** |

# Précisions relatives à certains éléments

## Charges à payer

| | 31/12/2025 (12 mois) | 31/12/2024 (12 mois) | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées | 629 | 941 | - 312 | - 33 |
| Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations | | | | |
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 17 220 | 3 866 | 13 354 | 345 |
| Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder | | | | |
| Personnel - Charges à payer | | | | |
| Organismes sociaux - Charges à payer | | | | |
| Etat - Charges à payer | | | | |
| Groupes et Associés - Charges à payer | | | | |
| Charges à payer - Divers | 419 | | 419 | |
| **Total** | **18 268** | **4 807** | **13 461** | **280** |