2L3M

Société par actions simplifiées au capital de 1 010 050 euros

Siège Social : 23 Rue des Cerisiers

91090 LISSES

879 710 168 RCS EVRY

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025 SOUMISE ET VOTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, s'élevant à 651 904.36 euros, de la manière suivante :

- Une somme de ..... **69 531.00 euros**
  au compte « report à nouveau »

- Une somme de ..... **582 373.36 euros**
  au compte « autres réserves »

Total : **651 904.36 euros**

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes global pour les trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Soumis à abattement	Non soumis à abattement
31/12/2024	**310 000 €**	**310 000 €**	**0 €**
31/12/2023	**0 €**	**0 €**	**0 €**
31/12/2022	**0 €**	**0 €**	**0 €**

CERTIFIÉ CONFORME

Messales et Associés

2L3M

23 RUE DES CERISIERS

91090 LISSES

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 6420Z

SIRET : 87971016800011

Messales et Associés

30 rue Clément Ader

91280 SAINT-PIERRE-DU-PERRAY

Tél. 01 60 91 40 91

SOMMAIRE

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	**3**
Attestation/Rapport MESSALES	**4**
Bilan Actif	**5**
Bilan Passif	**6**
Compte de résultat	**7**
Soldes intermédiaires de gestion	**9**
ANNEXE COMPTABLE	**10**
Sommaire annexe	**11**

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

2L3M

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 11/12/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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 annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**3 065 625 €**
Chiffre d'affaires	**1 323 300 €**
Résultat net comptable	**651 904 €**

Fait à SAINT-PIERRE-DU-PERRAY,
Le 24/02/2026.

Christian MESSALES,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, ...						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				10,28		14,13
Terrains	81 000		81 000		81 000	
Constructions	189 000	13 715	175 285		184 420	
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	79 173	20 448	58 725		74 949	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières				33,96		43,23
Participations	1 041 160		1 041 160		1 041 160	
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**1 390 333**	**34 163**	**1 356 170**	**44,24**	**1 381 529**	**57,37**
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				42,96		21,44
Créances Clients et comptes ratt.	575 324		575 324		81 016	
Autres créances	741 669		741 669		435 357	
Charges constatées d'avance	21 502		21 502		2 750	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	370 959		370 959	12,10	507 656	21,08
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	**1 709 455**		**1 709 455**	**55,76**	**1 026 779**	**42,63**
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**3 099 788**	**34 163**	**3 065 625**	**100**	**2 408 307**	**100**
(2) Dont à moins d'un an	*1 338 495*					

BILAN PASSIF

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 1 010 050)		1 010 050	32,95	1 043 160	43,32
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			11,43		5,59
Réserve légale		104 316		104 316	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		245 984		30 255	
Report à nouveau		-69 531	-2,27	-310 000	-12,87
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		651 904	21,26	525 729	21,83
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**(I)**	**1 942 723**	**63,37**	**1 393 460**	**57,86**
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS	**(II)**				
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		243 690	7,95	307 002	12,75
Emprunts et dettes financières diverses		8 150	0,27	810	0,03
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		170 550	5,56	5 686	0,24
Dettes fiscales et sociales		325 226	10,61	330 662	13,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		375 285	12,24	370 688	15,39
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES (1)	**(III)**	**1 122 902**	**36,63**	**1 014 847**	**42,14**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**(I + II + III + IV)**	**3 065 625**	**100**	**2 408 307**	**100**
(1) Dont à moins d'un an		*944 918*			

COMPTE DE RÉSULTAT

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue		1 323 300	1 153 955	169 345	14,68
Montant net du chiffre d'affaires		**1 323 300**	**1 153 955**	**169 345**	**14,68**
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions					
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.					
Autres produits		604	16	589	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**(I)**	**1 323 904**	**1 153 971**	**169 934**	**14,73**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières et autres appro.					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes (1)		319 689	230 965	88 724	38,41
Impôts, taxes et versements assimilés		6 942	25 325	-18 383	-72,59
Salaires		413 606	404 119	9 487	2,35
Cotisations sociales		196 784	164 634	32 149	19,53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		25 358	10 080	15 278	151,57
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées					
Autres charges		575	8	567	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**(II)**	**962 955**	**835 132**	**127 823**	**15,31**
(1) y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier		*20 419*			
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**360 950**	**318 839**	**42 111**	**13,21**
QP de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers					
De participation		463 527	340 703	122 824	36,05
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés		21 943	26 788	-4 845	-18,09
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**485 470**	**367 491**	**117 979**	**32,10**

COMPTE DE RÉSULTAT

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	27 153	25 485	1 668	6,55
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**27 153**	**25 485**	**1 668**	**6,55**
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**458 317**	**342 006**	**116 311**	**34,01**
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**819 266**	**660 845**	**158 421**	**23,97**
Produits exceptionnels (VII)		20 450	-20 450	-100,00
Charges exceptionnelles (VIII)		11 791	-11 791	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**8 659**	**-8 659**	**-100,00**
Participation des salariés aux résultats (IX)	83 940	80 945	2 995	3,70
Impôts sur les bénéfices (X)	83 422	62 830	20 592	32,77
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**1 809 374**	**1 541 912**	**267 462**	**17,35**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**1 157 470**	**1 016 183**	**141 287**	**13,90**
BÉNÉFICE OU PERTE	**651 904**	**525 729**	**126 175**	**24,00**

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 323 300**	**100**	**1 153 955**	**100**	**169 345**	**14,68**
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	1 323 300	100,00	1 153 955	100,00	169 345	14,68
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	**1 323 300**	**100,00**	**1 153 955**	**100,00**	**169 345**	**14,68**
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	**1 323 300**	**100,00**	**1 153 955**	**100,00**	**169 345**	**14,68**
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *						
MARGE DE PRODUCTION *	**1 323 300**	**100,00**	**1 153 955**	**100,00**	**169 345**	**14,68**
MARGE BRUTE TOTALE	**1 323 300**	**100,00**	**1 153 955**	**100,00**	**169 345**	**14,68**
- Autres achats	3 118	0,24	1 376	0,12	1 742	126,60
- Charges externes	316 571	23,92	229 589	19,90	86 982	37,89
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**1 003 611**	**75,84**	**922 990**	**79,98**	**80 621**	**8,73**
Subventions						
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 942	0,52	25 325	2,19	-18 383	-72,59
- Salaires	413 606	31,26	404 119	35,02	9 487	2,35
- Cotisations sociales	196 784	14,87	164 634	14,27	32 149	19,53
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**386 279**	**29,19**	**328 911**	**28,50**	**57 368**	**17,44**
Reprises sur dépréciation, provisions, amorts.						
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.						
+ Produits de cessions d'immobs incorp. et corp.						
+ Autres produits d'exploitation	604	0,05	16		589	
- Dotations amorts. et dépréciations	25 358	1,92	10 080	0,87	15 278	151,57
- Val. compt. des immobs incorp. et corp. cédées						
- Autres charges d'exploitation	575	0,04	8		567	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**360 950**	**27,28**	**318 839**	**27,63**	**42 111**	**13,21**
Opération en commun						
+ Produits financiers	485 470	36,69	367 491	31,85	117 979	32,10
- Charges financières	27 153	2,05	25 485	2,21	1 668	6,55
RÉSULTAT COURANT	**819 266**	**61,91**	**660 845**	**57,27**	**158 421**	**23,97**
+ Produits exceptionnels			20 450	1,77	-20 450	-100,00
- Charges exceptionnelles			11 791	1,02	-11 791	-100,00
- Participation des salariés	83 940	6,34	80 945	7,01	2 995	3,70
- Impôt sur les bénéfices (IS)	83 422	6,30	62 830	5,44	20 592	32,77
RÉSULTAT EXERCICE	**651 904**	**49,26**	**525 729**	**45,56**	**126 175**	**24,00**

** La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice*

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Faits caractéristiques	**Produite**
Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)	**Produite**
Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)	**Produite**
Tableau des amortissements (832-1, 832-2)	**Produite**
Filiales et participations (832-5)	**Produite**
Crédits-bail (836-3, 836-4)	**Produite**
Etat des échéances des créances (832-9)	**Produite**
Comptes de régularisation actif (832-10, 832-19)	**Produite**
Etat des échéances des dettes (832-15)	**Produite**
Comptes de régularisation passif (832-17, 832-19)	**Produite**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 3 065 625,11 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 651 904,36 Euros.

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

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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le 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

Évaluation des 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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.

Traitement 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

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

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.

Traitement 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.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation	Fourchette des durées
Constructions		10 ans à 50 ans
Matériels outillages		3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est 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.

STOCKS

Évaluation des stocks

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

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

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 interêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

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

CRÉANCES - DETTES

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 RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à réval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Terrains	81 000		
Constructions sur sol propre	189 000		
Matériel de transport	76 257		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	2 916		
TOTAL	**349 173**		
Immobilisations financières			
Autres participations	1 041 160		
TOTAL	**1 041 160**		
TOTAL GENERAL	**1 390 333**		

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Terrains			81 000	
Constructions sur sol propre			189 000	
Matériel de transport			76 257	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			2 916	
TOTAL			**349 173**	
Immobilisations financières				
Autres participations			1 041 160	
TOTAL			**1 041 160**	
TOTAL GENERAL			**1 390 333**	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			4 580	9 135		13 715
Matériel de transport			4 006	15 251		19 257
Matériel de bureau, informatique			218	972		1 190
TOTAL			**8 804**	**25 358**		**34 163**
TOTAL GENERAL			**8 804**	**25 358**		**34 163**

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières Filiales et participations	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital detenue en %	Valeur comptable des titres detenus (4)		Montant net des prets et avances consentis par la societe (4) (5)	Montant des engagements donnes par la societe (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (3) (4) (6) (7)	Resultat (benefice ou perte du dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (4)
			Brute	Nette					
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ)									
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1)									
SCI BENEV - 51 AVENUE DU GENERAL LECLERC 91700 SAINTE GENEVIEVE DES BOIS - 819557109	517 717	51,00	100 570	100 570			268 590	98 145	
OURANOS TRANSPORT - 23 RUE DES CERISIERS 91090 LISSES - 813347275	1 353 628	64,00	174 720	174 720	258 330		3 380 462	590 765	256 000
A. TOTAL DES FILIALES			**275 290**	**275 290**	**258 330**				**256 000**
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS (10 À 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ)									
1. Renseignements détaillés pour chaque participation (1)									
GAIA TRAVAUX PUBLICS - 23 RUE DES CERISIERS 91090 LISSES - 790870901	4 588 120	46,12	760 870	760 870			18 944 812	2 020 629	207 527
GAIA PROVENCE - 294 CHEMIN DES TERRIERS 83470 SAINT MAXIMIN LA SAINTE BAUME - 889802864	201 795	50,00	5 000	5 000	450 346		3 636 212	55 403	
B. TOTAL DES PARTICIPATIONS			**765 870**	**765 870**	**450 346**				**207 527**
C. TOTAL DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS (A+B)			**1 041 160**	**1 041 160**	**708 676**				**463 527**

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

CRÉDITS-BAIL

	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée de l'actif	Dotation aux amort. théorique		Valeur nette
			de l'exercice	cumul exerc. ant.	
Autres immobs corporelles	78 300	78 300	20 391		57 909
TOTAL	**78 300**	**78 300**	**20 391**		**57 909**

	Redevance payée		Redevance restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumul exerc. antérieurs	à moins d'1 an	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans	
Autres immobs corporelles	37 861		15 499	29 706		785
TOTAL	**37 861**		**15 499**	**29 706**		**785**

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	575 324	575 324	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 211	29 211	
Groupe et associés (2)	712 459	712 459	
Charges constatées d'avance	21 502	21 502	
TOTAL	**1 338 495**	**1 338 495**	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	21 502
TOTAL	**21 502**

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	509 157
TOTAL	**509 157**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	243 690	65 706	177 984	
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	8 150	8 150		
Fournisseurs et comptes rattachés	170 550	170 550		
Personnel et comptes rattachés	105 570	105 570		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 381	32 381		
Impôts sur les bénéfices	20 590	20 590		
Taxe sur la valeur ajoutée	159 088	159 088		
Autres impôts et taxes assimilées	7 598	7 598		
Groupes et associés (2)	364 954	364 954		
Autres dettes	10 331	10 331		
TOTAL	**1 122 902**	**944 918**	**177 984**	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 079			

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	170
Emprunts et dettes financières divers	4 138
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 940
Dettes fiscales et sociales	84 978
Autres dettes	10 331
TOTAL	**105 557**

BÉGUIN ET ASSOCIÉS CONSULTANTS S.A.S.

Gérald Avidano
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pierre Saunier
CHEF DE MISSION

" 2L3M "

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 010 050,00 Euros

Siège social : 23, rue des Cerisiers
91090 LISSES

****

RCS EVRY 879 710 168

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société " 2L3M " relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable exposé dans l'introduction des règles et méthodes comptables de l'annexe relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

Justification des appréciations

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

L'annexe au bilan et au compte de résultat expose les règles et méthodes comptables. Dans le cadre de nos travaux, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay-Aux-Roses, le 15 juin 2026

L'associé responsable du dossier

Gérald AVIDANO
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes
du ressort de la Cour d'Appel de Versailles

BILAN ACTIF

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, ...						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				10,28		14,13
Terrains	81 000		81 000		81 000	
Constructions	189 000	13 715	175 285		184 420	
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	79 173	20 448	58 725		74 949	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières				33,96		43,23
Participations	1 041 160		1 041 160		1 041 160	
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**1 390 333**	**34 163**	**1 356 170**	**44,24**	**1 381 529**	**57,37**
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				42,96		21,44
Créances Clients et comptes ratt.	575 324		575 324		81 016	
Autres créances	741 669		741 669		435 357	
Charges constatées d'avance	21 502		21 502		2 750	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	370 959		370 959	12,10	507 656	21,08
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	**1 709 455**		**1 709 455**	**55,76**	**1 026 779**	**42,63**
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**3 099 788**	**34 163**	**3 065 625**	**100**	**2 408 307**	**100**
(2) Dont à moins d'un an	*1 338 495*					

BILAN PASSIF

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 1 010 050)		1 010 050	32,95	1 043 160	43,32
Primes d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
Réserves			11,43		5,59
Réserve légale		104 316		104 316	
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		245 984		30 255	
Report à nouveau		-69 531	-2,27	-310 000	-12,87
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		651 904	21,26	525 729	21,83
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	**(I)**	**1 942 723**	**63,37**	**1 393 460**	**57,86**
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS	**(II)**				
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		243 690	7,95	307 002	12,75
Emprunts et dettes financières diverses		8 150	0,27	810	0,03
Instruments financiers à terme					
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		170 550	5,56	5 686	0,24
Dettes fiscales et sociales		325 226	10,61	330 662	13,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		375 285	12,24	370 688	15,39
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES (1)	**(III)**	**1 122 902**	**36,63**	**1 014 847**	**42,14**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif	(IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**(I + II + III + IV)**	**3 065 625**	**100**	**2 408 307**	**100**
(1) Dont à moins d'un an		*944 918*			

COMPTE DE RÉSULTAT

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue		1 323 300	1 153 955	169 345	14,68
Montant net du chiffre d'affaires		**1 323 300**	**1 153 955**	**169 345**	**14,68**
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions					
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions					
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.					
Autres produits		604	16	589	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**(I)**	**1 323 904**	**1 153 971**	**169 934**	**14,73**
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Achats de matières premières et autres appro.					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes (1)		319 689	230 965	88 724	38,41
Impôts, taxes et versements assimilés		6 942	25 325	-18 383	-72,59
Salaires		413 606	404 119	9 487	2,35
Cotisations sociales		196 784	164 634	32 149	19,53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		25 358	10 080	15 278	151,57
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées					
Autres charges		575	8	567	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**(II)**	**962 955**	**835 132**	**127 823**	**15,31**
(1) y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier		*20 419*			
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**360 950**	**318 839**	**42 111**	**13,21**
QP de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers					
De participation		463 527	340 703	122 824	36,05
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés		21 943	26 788	-4 845	-18,09
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières					
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**485 470**	**367 491**	**117 979**	**32,10**

COMPTE DE RÉSULTAT

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées		27 153	25 485	1 668	6,55
Différences négatives de change					
Valeur comptable des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**(VI)**	**27 153**	**25 485**	**1 668**	**6,55**
2-RÉSULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**458 317**	**342 006**	**116 311**	**34,01**
3-RESULTAT COURANT avant impôts	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**819 266**	**660 845**	**158 421**	**23,97**
Produits exceptionnels	(VII)		20 450	-20 450	-100,00
Charges exceptionnelles	(VIII)		11 791	-11 791	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**		**8 659**	**-8 659**	**-100,00**
Participation des salariés aux résultats	(IX)	83 940	80 945	2 995	3,70
Impôts sur les bénéfices	(X)	83 422	62 830	20 592	32,77
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**1 809 374**	**1 541 912**	**267 462**	**17,35**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX+X)**	**1 157 470**	**1 016 183**	**141 287**	**13,90**
BÉNÉFICE OU PERTE		**651 904**	**525 729**	**126 175**	**24,00**

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation en valeur	Variation en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 323 300**	**100**	**1 153 955**	**100**	**169 345**	**14,68**
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	1 323 300	100,00	1 153 955	100,00	169 345	14,68
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	**1 323 300**	**100,00**	**1 153 955**	**100,00**	**169 345**	**14,68**
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	**1 323 300**	**100,00**	**1 153 955**	**100,00**	**169 345**	**14,68**
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *						
MARGE DE PRODUCTION *	**1 323 300**	**100,00**	**1 153 955**	**100,00**	**169 345**	**14,68**
MARGE BRUTE TOTALE	**1 323 300**	**100,00**	**1 153 955**	**100,00**	**169 345**	**14,68**
- Autres achats	3 118	0,24	1 376	0,12	1 742	126,60
- Charges externes	316 571	23,92	229 589	19,90	86 982	37,89
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**1 003 611**	**75,84**	**922 990**	**79,98**	**80 621**	**8,73**
Subventions						
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 942	0,52	25 325	2,19	-18 383	-72,59
- Salaires	413 606	31,26	404 119	35,02	9 487	2,35
- Cotisations sociales	196 784	14,87	164 634	14,27	32 149	19,53
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**386 279**	**29,19**	**328 911**	**28,50**	**57 368**	**17,44**
Reprises sur dépréciation, provisions, amorts.						
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.						
+ Produits de cessions d'immobs incorp. et corp.						
+ Autres produits d'exploitation	604	0,05	16		589	
- Dotations amorts. et dépréciations	25 358	1,92	10 080	0,87	15 278	151,57
- Val. compt. des immobs incorp. et corp. cédées						
- Autres charges d'exploitation	575	0,04	8		567	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**360 950**	**27,28**	**318 839**	**27,63**	**42 111**	**13,21**
Opération en commun						
+ Produits financiers	485 470	36,69	367 491	31,85	117 979	32,10
- Charges financières	27 153	2,05	25 485	2,21	1 668	6,55
RÉSULTAT COURANT	**819 266**	**61,91**	**660 845**	**57,27**	**158 421**	**23,97**
+ Produits exceptionnels			20 450	1,77	-20 450	-100,00
- Charges exceptionnelles			11 791	1,02	-11 791	-100,00
- Participation des salariés	83 940	6,34	80 945	7,01	2 995	3,70
- Impôt sur les bénéfices (IS)	83 422	6,30	62 830	5,44	20 592	32,77
RÉSULTAT EXERCICE	**651 904**	**49,26**	**525 729**	**45,56**	**126 175**	**24,00**

** La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice*

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Faits caractéristiques	**Produite**
Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)	**Produite**
Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)	**Produite**
Tableau des amortissements (832-1, 832-2)	**Produite**
Filiales et participations (832-5)	**Produite**
Crédits-bail (836-3, 836-4)	**Produite**
Etat des échéances des créances (832-9)	**Produite**
Comptes de régularisation actif (832-10, 832-19)	**Produite**
Etat des échéances des dettes (832-15)	**Produite**
Comptes de régularisation passif (832-17, 832-19)	**Produite**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 3 065 625,11 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 651 904,36 Euros.

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

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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le 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

Évaluation des 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

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.

Traitement 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

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

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.

Traitement 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.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation	Fourchette des durées
Constructions		10 ans à 50 ans
Matériels outillages		3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est 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.

STOCKS

Évaluation des stocks

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

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

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 interêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

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

CRÉANCES - DETTES

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 RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation suite à réeval.	Augmentation acquisition
Immobilisations corporelles			
Terrains	81 000		
Constructions sur sol propre	189 000		
Matériel de transport	76 257		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	2 916		
TOTAL	**349 173**		
Immobilisations financières			
Autres participations	1 041 160		
TOTAL	**1 041 160**		
TOTAL GENERAL	**1 390 333**		

	Diminution par virt poste	Diminution par cession	Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
Immobilisations corporelles				
Terrains			81 000	
Constructions sur sol propre			189 000	
Matériel de transport			76 257	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			2 916	
TOTAL			**349 173**	
Immobilisations financières				
Autres participations			1 041 160	
TOTAL			**1 041 160**	
TOTAL GENERAL			**1 390 333**	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			4 580	9 135		13 715
Matériel de transport			4 006	15 251		19 257
Matériel de bureau, informatique			218	972		1 190
TOTAL			**8 804**	**25 358**		**34 163**
TOTAL GENERAL			**8 804**	**25 358**		**34 163**

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Informations financières Filiales et participations	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital detenue en %	Valeur comptable des titres detenus (4)		Montant net des prets et avances consentis par la societe (4) (5)	Montant des engagements donnes par la societe (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (3) (4) (6) (7)	Resultat (benefice ou perte du dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (4)
			Brute	Nette					
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ)									
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1)									
SCI BENEV - 51 AVENUE DU GENERAL LECLERC 91700 SAINTE GENEVIEVE DES BOIS - 819557109	517 717	51,00	100 570	100 570			268 590	98 145	
OURANOS TRANSPORT - 23 RUE DES CERISIERS 91090 LISSES - 813347275	1 353 628	64,00	174 720	174 720	258 330		3 380 462	590 765	256 000
A. TOTAL DES FILIALES			**275 290**	**275 290**	**258 330**				**256 000**
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS (10 À 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ)									
1. Renseignements détaillés pour chaque participation (1)									
GAIA TRAVAUX PUBLICS - 23 RUE DES CERISIERS 91090 LISSES - 790870901	4 588 120	46,12	760 870	760 870			18 944 812	2 020 629	207 527
GAIA PROVENCE - 294 CHEMIN DES TERRIERS 83470 SAINT MAXIMIN LA SAINTE BAUME - 889802864	243 481	50,00	5 000	5 000	450 346		4 326 760	41 686	
B. TOTAL DES PARTICIPATIONS			**765 870**	**765 870**	**450 346**				**207 527**
C. TOTAL DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS (A+B)			**1 041 160**	**1 041 160**	**708 676**				**463 527**

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

CRÉDITS-BAIL

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée de l'actif	Dotation aux amort. théorique		Valeur nette
			de l'exercice	cumul exerc. ant.	
Autres immobs corporelles	78 300	78 300	20 391		57 909
TOTAL	**78 300**	**78 300**	**20 391**		**57 909**

	Redevance payée		Redevance restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumul exerc. antérieurs	à moins d'1 an	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans	
Autres immobs corporelles	37 861		15 499	29 706		785
TOTAL	**37 861**		**15 499**	**29 706**		**785**

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	575 324	575 324	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 211	29 211	
Groupe et associés (2)	712 459	712 459	
Charges constatées d'avance	21 502	21 502	
TOTAL	**1 338 495**	**1 338 495**	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	21 502
TOTAL	**21 502**

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et sur associés	531 100
TOTAL	**531 100**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

071 - 2L3M

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	243 690	65 706	177 984	
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	8 150	8 150		
Fournisseurs et comptes rattachés	170 550	170 550		
Personnel et comptes rattachés	105 570	105 570		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 381	32 381		
Impôts sur les bénéfices	20 590	20 590		
Taxe sur la valeur ajoutée	159 088	159 088		
Autres impôts et taxes assimilées	7 598	7 598		
Groupes et associés (2)	364 954	364 954		
Autres dettes	10 331	10 331		
TOTAL	**1 122 902**	**944 918**	**177 984**	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 079			

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	820
Emprunts et dettes financières divers	4 138
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 940
Dettes fiscales et sociales	84 978
Autres dettes	10 331
TOTAL	**106 207**