# 1 BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS A.LOHEAC — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 2 Avenue de Caen 76530 GRAND COURONNE — Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 69050138200012 — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | | Exercice N clos le 31122025 Net 3 | N-1 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | TOTAL (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | | |
| | Fonds commercial | AH | | AI | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | AJ | | AK | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 1 482 088 | AO | 230 224 | 1 251 864 | 1 259 408 |
| | Constructions | AP | 1 599 999 | AQ | 1 300 606 | 299 393 | 343 666 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 4 461 | AS | 2 484 | 1 977 | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 760 874 | AU | 754 298 | 6 576 | 4 013 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations | CS | 1 674 907 | CT | 1 674 907 | | 37 000 |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | | |
| | Prêts | BF | 188 062 | BG | | 188 062 | 188 062 |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 1 140 | BI | | 1 140 | 1 140 |
| | TOTAL (II) | BJ | 5 711 531 | BK | 3 962 519 | 1 749 012 | 1 833 289 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 1 298 487 | BY | 605 175 | 693 312 | 391 470 |
| | Autres créances (3) | BZ | 1 117 243 | CA | 838 804 | 278 439 | 623 006 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 3 500 000 | CE | | 3 500 000 | 4 000 000 |
| | Disponibilités | CF | 356 423 | CG | | 356 423 | 344 635 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 2 199 | CI | | 2 199 | 2 460 |
| | TOTAL (III) | CJ | 6 274 353 | CK | 1 443 980 | 4 830 373 | 5 361 571 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | | | | | |
| | Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI) | CN | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 11 985 884 | IA | 5 406 499 | 6 579 385 | 7 194 861 |

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 36 881 — (3) Part à plus d'un an : CR 1 048 939

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

Daniel LOHEAC
✓ Certifié par yousign

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Cegid Quadra

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : SAS A.LOHEAC — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 924 029) | DA | 4 924 029 | 4 924 029 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 492 403 | 492 403 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | 85 860 | 85 860 |
| | 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 | 1 057 354 | |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | (642 464) | 1 057 354 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 5 917 182 | 6 559 646 |
| 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 | | 14 000 |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | 14 000 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 8 906 | 15 826 |
| | Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI ) | DV | 8 209 | 9 709 |
| | Instruments financiers à terme | DI | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 65 591 | 43 707 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 332 566 | 294 171 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 246 931 | 257 802 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 662 203 | 621 215 |
| | Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 6 579 385 | 7 194 861 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont 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 | 662 203 | 621 215 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 8 591 | 15 138 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

# ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS A.LOHEAC — Néant ☐ *

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

| | | | Exercice N | | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | 9 706 | FB | | FC | 9 706 | | 29 978 |
| | Production vendue Biens* | FD | | FE | | FF | | | |
| | Production vendue Services* | FG | 949 383 | FH | | FI | 949 383 | | 836 435 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 959 088 | FK | | FL | 959 088 | | 866 413 |
| | Production stockée* | | | | | FM | | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions* (9) | | | | | FP | 14 000 | | 116 313 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | FI | | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 1 513 | | 511 |
| | **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)** | | | | | FR | 974 602 | | 983 238 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 9 707 | | 29 969 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 1 628 | | 2 662 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 300 269 | | 288 908 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 107 535 | | 173 053 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 478 438 | | 458 855 |
| | Cotisations sociales (10) | | | | | FZ | 156 789 | | 169 733 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* (14) | | | | | GA | 54 267 | | 65 237 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux dépréciations | | | | | GB | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux dépréciations* | | | | | GC | 602 651 | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | GI | | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 9 | | 23 496 |
| | **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)** | | | | | GF | 1 711 292 | | 1 211 914 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | (736 690) | | (228 676) |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 25 556 | | 14 540 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 63 878 | | 142 582 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 21 | | 46 |
| | Reprises sur dépréciations | | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GO | | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | | G2 | | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)** | | | | | GP | 89 455 | | 157 168 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | 37 000 | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | | | 2 949 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | | G3 | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| | **TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)** | | | | | GU | 37 000 | | 2 949 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 52 455 | | 154 219 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | (684 235) | | (74 457) |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert ComptableEn Euros

Cegid Quadra

# 4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS A.LOHEAC — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | **Produits exceptionnels ( 7)** | **(VII)** | HD 45 771 | 1 500 000 |
| | **Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7)** | **(VIII)** | HH 4 000 | 368 189 |
| | **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI 41 771 | 1 131 811 |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | |
| | Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL 1 109 828 | 2 640 405 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM 1 752 292 | 1 583 051 |
| | **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN (642 464) | 1 057 354 |

*EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT*

RENVOIS

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) Dont | - Crédit bail mobilier * | HP | | |
| | - Crédit bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | 25 556 | 14 540 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations sociales professionnelles | A8 | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 ; dont cotisations Madelin A10 | | | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) | HS | | |

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) | Exercice N — Charges exceptionnelles | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels - solde litige ALGECO | | 45 771 |
| Charges exceptionnelles | 4 000 | |
| | | |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

# ANNEXE

## SOMMAIRE

page

**- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Art. 831-1 - Principes généraux 6

**- INFO. RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET À L'ACTIF**

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations 7
Art. 832-3 - Réévaluation des immobilisations corporelles et financières 9
Art. 832-5 - Informations relatives aux filiales et participations 10
Art. 832-8 - Dépréciations de l'actif circulant 12
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 12

**- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF**

Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 13

**- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT**

Art. 832-19 - Précisions relatives à certains éléments 13
Art. 832-20 - Honoraires des commissaires aux comptes 14
Art. 832-21 - Précisions relatives aux produits et charges inscrits en rés. except. 14

**- INFORMATIONS RELATIVES À LA FISCALITÉ**

Art. 833-4 - Informations complémentaires relatives au régime fiscal 14

**- INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Art. 836-1 - Engagements hors bilan donnés et reçus 14

**- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF**

Art. 837-1 - Informations relatives à l'effectif 15

# ANNEXE

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

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

# ANNEXE

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

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

### Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 212 102 | | | 1 212 102 |
| Agencements et aménagements de terrains | 269 986 | | | 269 986 |
| Constructions | 1 506 804 | | | 1 506 804 |
| Constructions sur sol d'autrui | 93 195 | | | 93 195 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 2 447 | 2 014 | | 4 461 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 723 252 | | 2 045 | 721 207 |
| Matériel de transport | 11 295 | | | 11 295 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 24 418 | 3 954 | | 28 372 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 1 674 907 | | | 1 674 907 |
| Autres immobilisations financières | 189 202 | | | 189 202 |
| TOTAL | 5 707 608 | 5 968 | 2 045 | 5 711 531 |

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Évaluation des amortissements
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

# ANNEXE

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

## Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 222 680 | 7 544 | | 230 224 |
| Constructions | 1 166 289 | 42 623 | | 1 208 912 |
| Constructions sur sol d'autrui | 90 044 | 1 650 | | 91 694 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 2 447 | 37 | | 2 484 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 721 786 | 1 631 | 2 795 | 720 622 |
| Matériel de transport | 11 295 | | | 11 295 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 21 871 | 1 532 | 1 022 | 22 381 |
| TOTAL | 2 236 412 | 55 017 | 3 817 | 2 287 612 |

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 1 à 3 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains | | Non amortissable |
| Agencements et aménagements de terrains | 3 à 12 ans | Linéaire |
| Constructions | 5 à 40 ans | Linéaire |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 1 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 2 à 5 ans | Linéaire |
| Mobilier | 2 à 5 ans | Linéaire |

# ANNEXE

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

## Etat des dépréciations

| | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions: reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 1 637 907 | 37 000 | | 1 674 907 |
| **Immobilisations financières** | 1 637 907 | 37 000 | | 1 674 907 |
| **Créances** | 545 524 | 59 651 | 0- | 605 175 |
| **Autres provisions pour dépréciation** | 295 804 | 543 000 | | 838 804 |
| TOTAL | 2 479 235 | 639 651 | 0- | 3 118 887 |

## - RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

## État des immobilisations réévaluées

| | Montant brut à la clôture de l'exercice | Dont complément de réévaluation | Écart incorporé au capital | Produit de cession transféré en réserve |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 212 102 | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 269 986 | | | |
| Constructions | 1 506 804 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 93 195 | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 4 461 | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 721 207 | | | |
| Matériel de transport | 11 295 | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 28 372 | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 1 674 907 | | | |
| Autres immobilisations financières | 189 202 | | | |
| TOTAL GENERAL | 5 711 531 | | | |

# ANNEXE

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

## État des amortissements relatifs aux réévaluations

| | Amortissement initial | Amortissement complémentaire de réévaluation | Amortissement TOTAL |
|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 7 544 | | 230 224 |
| Constructions | 42 623 | | 1 208 912 |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 650 | | 91 694 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 37 | | 2 484 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 1 631 | | 720 622 |
| Matériel de transport | | | 11 295 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 1 532 | | 22 381 |
| **Immobilisations financières** | | | |
| TOTAL GENERAL | 55 017 | | 2 287 612 |

En Euros

# Informations relatives aux filiales et participations

(Art. 832-5)



| Informations financières / Filiales et participations | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue en % | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la société | Montant des engagements donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | brute | nette | | | | | | |
| **Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque filiale | | | | | | | | | | |
| - SAS STERNA | 796 171 | 100.00 | 37 000 | | 753 135 | | 4 406 090.78 | 1 047 438.22- | | |
| - SARL CENTRE COURONNAIS DE MA | 417 756 | 100.00 | 70 000 | | | | 619 807.85 | 84 102.67- | | |
| 2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | 107 000 | | 753 135 | | | | | |
| **Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation | | | | | | | | | | |
| 2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | 107 000 | | 753 135 | | | | | |

IN EXTENSO NORMANDIE SEINE

# ANNEXE

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

## - DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

La société a procédé à l'examen de l'ensemble des éléments de l'actif circulant à la date de clôture.
Lorsque la valeur d'inventaire ou la valeur probable de réalisation s'est révélée inférieure à la valeur comptable, une dépréciation a été constatée afin de ramener ces éléments à leur valeur actuelle

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

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

| | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 188 062 | 35 741 | 152 321 |
| Autres immobilisations financières | 1 140 | 1 140 | |
| **Créances de l'actif immobilisé** | 189 202 | 36 881 | 152 321 |
| Autres créances clients | 1 298 487 | 627 471 | 671 016 |
| Personnel et comptes rattachés | 1 076 | 1 076 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 37 065 | 37 065 | |
| Groupe et associés | 1 048 939 | 0 | 1 048 939 |
| Débiteurs divers | 30 162 | 30 162 | |
| **Créances de l'actif circulant** | 2 415 730 | 695 775 | 1 719 955 |
| **Charges constatées d'avance** | 2 199 | 2 199 | |
| TOTAL | 2 607 131 | 734 855 | 1 872 276 |

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

# ANNEXE

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

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

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

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 8 906 | 8 906 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 8 209 | 8 209 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 65 591 | 65 591 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 99 308 | 99 308 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 47 360 | 47 360 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 183 600 | 183 600 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 298 | 2 298 | | |
| Autres dettes | 246 931 | 246 931 | | |
| TOTAL | 662 203 | 662 203 | | |

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 30 140 |
| Disponibilités | 30 430 |
| TOTAL | 60 569 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 314 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 805 |
| Dettes fiscales et sociales | 104 441 |
| Autres dettes | 12 420 |
| TOTAL | 130 981 |

# ANNEXE

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

## - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES -

(Art. 832-20)

1. Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

| | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|---|---|---|
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 5 280 | |
| TOTAL | 5 280 | |

## - PRÉCIS. RELATIVES AUX PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RÉS. EXCEP. -

(Art. 832-21)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels<br>- Solde litige antérieur - Algeco | 45 771 | |
| TOTAL | 45 771 | |

## - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU RÉGIME FISCAL -

(Art. 833-4)

**Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 605 456 | | 605 456 |
| = Résultat fiscal courant | 605 456 | | 605 456 |
| - Produits non imposables | 642 464 | | 642 464 |
| + Charges non déductibles | 37 009 | | 37 009 |

A partir de l'exercice ouvert le 01/01/1994, la société SAS LOHEAC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LOHEAC - 2, avenue de Caen 76530 GRAND COURONNE.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

Selon la convention d'intégration fiscale :

"En cas de non-renouvellement de la convention d'intégration fiscale, comme en cas de sortie du groupe d'intégration fiscale avant son expiration, quelle que soit la cause de cette sortie, la société sera indemnisée par la société LOHEAC (tête de groupe) de tous les surcoûts fiscaux dont son appartenance au groupe aura été cause : ces surcoûts [...] résulteront généralement [...] de la perte du droit au report des déficits subis pendant l'intégration et non utilisés par la société pendant cette période [...]."

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

# ANNEXE

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

| Engagements hors bilan | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|
| (dont les effets de commerce escomptés non échus) | |
| Autres engagements | |
| Abandon de créances (STERNA) - 2020 | 400 000 |
| Abandon de créances (STERNA) - 2016 | 133 041 |
| Abandon de créances (CCM) - 2018 | 100 000 |
| TOTAL | 633 041 |

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **13 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

**A. LOHEAC SAS**
**Société par actions simplifiée au capital de 4.924.029 Euros**
**Siège social : GRAND COURONNE (76530)**
**2 Avenue de Caen**
**690 501 382 RCS ROUEN**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRESENTEE LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2026**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2025 qui s'élève à 642.464 Euros au poste « report à nouveau ».

***RESOLUTION VOTEE***

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2025 qui s'élève à 642.464 Euros au poste « report à nouveau ».

**COPIE CONFORME**



# A. LOHEAC

SAS au capital de 4 924 029 €

Siège social : 2, Avenue de Caen

76530 GRAND COURONNE

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

AUDIT LONGUEMART & ASSOCIES

# A. LOHEAC

SAS au capital de 4 924 029 €

**Siège social : 2 Avenue de Caen**

**76530 GRAND COURONNE**

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos au 31/12/2025*

**A. LOHEAC**

SAS au capital de 4 924 029 €

**Siège social : 2 Avenue de Caen**

**76530 GRAND COURONNE**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2025*

Aux Associés de la SAS LOHEAC

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS LOHEAC relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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.

**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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

**Vérifications spécifiques**

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

Les délais de paiement ne nous n'ayant pas été communiqué, comme le prévoit l'article D. 446-6-1 du code de commerce, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document.

En application de la loi, nous vous signalons que le non-établissement des délais de paiement constitue une violation des dispositions de l'article L. 441-14 du code de commerce.

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

**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

AUDIT LONGUEMART ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★

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 ROUEN, le 18 juin 2026
Le Commissaire aux comptes



**AUDIT LONGUEMART & ASSOCIES,**
Représentée par
Arnaud VASLET

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| | Frais d'établissement (II) | | | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles :** | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles :** | | | | | | |
| | Terrains | 1 482 088 | 230 224 | 1 251 864 | 1 259 408 | 7 544- | 0.60- |
| | Constructions | 1 599 999 | 1 300 606 | 299 393 | 343 666 | 44 273- | 12.88- |
| | Install. techniques, matériel et outillage indus. | 4 461 | 2 484 | 1 977 | | 1 977 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 760 874 | 754 298 | 6 576 | 4 013 | 2 563 | 63.87 |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (1) :** | | | | | | |
| | Participations | 1 674 907 | 1 674 907 | | 37 000 | 37 000- | 100.00- |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 188 062 | | 188 062 | 188 062 | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 140 | | 1 140 | 1 140 | | |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | 5 711 531 | 3 962 519 | 1 749 012 | 1 833 289 | 84 277- | 4.60- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours :** | | | | | | |
| | Matières premières et autres approvision. | | | | | | |
| | En-cours de production | | | | | | |
| | Produits finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (2) :** | | | | | | |
| | Créances Clients et Comptes rattachés | 1 298 487 | 605 175 | 693 312 | 391 470 | 301 842 | 77.10 |
| | Autres créances | 1 117 243 | 838 804 | 278 439 | 623 006 | 344 568- | 55.31- |
| | Charges constatées d'avance | 2 199 | | 2 199 | 2 460 | 261- | 10.59- |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement :** | | | | | | |
| | Actions propres | | | | | | |
| | Autres titres | 3 500 000 | | 3 500 000 | 4 000 000 | 500 000- | 12.50- |
| | Instruments fi. à terme et jetons détenus | | | | | | |
| | Disponibilités | 356 423 | | 356 423 | 344 635 | 11 788 | 3.42 |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | 6 274 353 | 1 443 980 | 4 830 373 | 5 361 571 | 531 199- | 9.91- |
| | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | | | |
| | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII) | | | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)** | 11 985 884 | 5 406 499 | 6 579 385 | 7 194 861 | 615 476- | 8.55- |

(1) Dont à moins d'un an 36 881
(2) Dont à moins d'un an



AUDIT LONGUEMART ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 4 924 029 ) | 4 924 029 | 4 924 029 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 492 403 | 492 403 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 85 860 | 85 860 | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 1 057 354 | | 1 057 354 | |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 642 464- | 1 057 354 | 1 699 818- | 160.76- |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | 5 917 182 | 6 559 646 | 642 464- | 9.79- |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total autres fonds propres (I bis)** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | 14 000 | 14 000- | 100.00- |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | **Total des provisions (II)** | | 14 000 | 14 000- | 100.00- |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 8 906 | 15 826 | 6 920- | 43.73- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 8 209 | 9 709 | 1 500- | 15.45- |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 65 591 | 43 707 | 21 884 | 50.07 |
| | Dettes fiscales et sociales | 332 566 | 294 171 | 38 395 | 13.05 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 246 931 | 257 802 | 10 870- | 4.22- |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **Total des dettes (III)** | 662 203 | 621 215 | 40 988 | 6.60 |
| | Ecarts de conversion passif (IV) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)** | 6 579 385 | 7 194 861 | 615 476- | 8.55- |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 662 203 621 215



AUDIT LONGUEMART ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2024 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 9 706 | | 9 706 | 29 978 | 20 272- | 67.62- |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 949 383 | | 949 383 | 836 435 | 112 947 | 13.50 |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | 959 088 | | 959 088 | 866 413 | 92 675 | 10.70 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 14 000 | 116 313 | 102 313- | 87.96- |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | |
| Autres produits | | | 1 513 | 511 | 1 002 | 195.89 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 974 602 | 983 238 | 8 636- | 0.88- |
| **Charges d'exploitation** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 9 707 | 29 969 | 20 262- | 67.61- |
| Variation de stock | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 1 628 | 2 662 | 1 034- | 38.86- |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 300 269 | 288 908 | 11 360 | 3.93 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 107 535 | 173 053 | 65 518- | 37.86- |
| Salaires | | | 478 438 | 458 855 | 19 582 | 4.27 |
| Cotisations sociales | | | 156 789 | 169 733 | 12 944- | 7.63- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 54 267 | 65 237 | 10 970- | 16.81- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 602 651 | | 602 651 | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | | |
| Autres charges | | | 9 | 23 496 | 23 487- | 99.96- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 1 711 292 | 1 211 914 | 499 379 | 41.21 |
| **1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | 736 690- | 228 676- | 508 014- | 222.15- |
| **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (2) | 25 556 | 14 540 | 11 017 | 75.77 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | 63 878 | 142 582 | 78 704- | 55.20- |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | 21 | 46 | 25- | 54.85- |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | 89 455 | 157 168 | 67 713- | 43.08- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 37 000 | | 37 000 | |
| Intérêts et charges assimilées (3) | | 2 949 | 2 949- | 100.00- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | 37 000 | 2 949 | 34 051 | NS |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 52 455 | 154 219 | 101 764- | 65.99- |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 684 235- | 74 457- | 609 778- | 818.97- |
| **Produits exceptionnels (VII)** | 45 771 | 1 500 000 | 1 454 229- | 96.95- |
| **Charges exceptionnelles (VIII)** | 4 000 | 368 189 | 364 189- | 98.91- |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | 41 771 | 1 131 811 | 1 090 040- | 96.31- |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 1 109 828 | 2 640 405 | 1 530 577- | 57.97- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 1 752 292 | 1 583 051 | 169 241 | 10.69 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 642 464- | 1 057 354 | 1 699 818- | 160.76- |
| (2) Dont produits concernant les entreprises liées | 25 556 | 14 540 | | |
| (3) Dont intérêts concernant les entreprises liées | | | | |



AUDIT LONGUEMART ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★

# ANNEXE

## SOMMAIRE

page

**- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Art. 831-1 - Principes généraux 6

**- INFO. RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET À L'ACTIF**

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations 7
Art. 832-3 - Réévaluation des immobilisations corporelles et financières 9
Art. 832-5 - Informations relatives aux filiales et participations 10
Art. 832-8 - Dépréciations de l'actif circulant 12
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 12

**- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF**

Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 13

**- INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT**

Art. 832-19 - Précisions relatives à certains éléments 13
Art. 832-20 - Honoraires des commissaires aux comptes 14
Art. 832-21 - Précisions relatives aux produits et charges inscrits en rés. except. 14

**- INFORMATIONS RELATIVES À LA FISCALITÉ**

Art. 833-4 - Informations complémentaires relatives au régime fiscal 14

**- INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Art. 836-1 - Engagements hors bilan donnés et reçus 14

**- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF**

Art. 837-1 - Informations relatives à l'effectif 15



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

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

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

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

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

### Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 212 102 | | | 1 212 102 |
| Agencements et aménagements de terrains | 269 986 | | | 269 986 |
| Constructions | 1 506 804 | | | 1 506 804 |
| Constructions sur sol d'autrui | 93 195 | | | 93 195 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 2 447 | 2 014 | | 4 461 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 723 252 | | 2 045 | 721 207 |
| Matériel de transport | 11 295 | | | 11 295 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 24 418 | 3 954 | | 28 372 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 1 674 907 | | | 1 674 907 |
| Autres immobilisations financières | 189 202 | | | 189 202 |
| TOTAL | 5 707 608 | 5 968 | 2 045 | 5 711 531 |

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Évaluation des amortissements
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

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

## Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 222 680 | 7 544 | | 230 224 |
| Constructions | 1 166 289 | 42 623 | | 1 208 912 |
| Constructions sur sol d'autrui | 90 044 | 1 650 | | 91 694 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 2 447 | 37 | | 2 484 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 721 786 | 1 631 | 2 795 | 720 622 |
| Matériel de transport | 11 295 | | | 11 295 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 21 871 | 1 532 | 1 022 | 22 381 |
| TOTAL | 2 236 412 | 55 017 | 3 817 | 2 287 612 |

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 1 à 3 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains | | Non amortissable |
| Agencements et aménagements de terrains | 3 à 12 ans | Linéaire |
| Constructions | 5 à 40 ans | Linéaire |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 3 à 10 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 1 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 2 à 5 ans | Linéaire |
| Mobilier | 2 à 5 ans | Linéaire |



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

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

## Etat des dépréciations

| | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions: reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 1 637 907 | 37 000 | | 1 674 907 |
| **Immobilisations financières** | 1 637 907 | 37 000 | | 1 674 907 |
| **Créances** | 545 524 | 59 651 | 0- | 605 175 |
| **Autres provisions pour dépréciation** | 295 804 | 543 000 | | 838 804 |
| TOTAL | 2 479 235 | 639 651 | 0- | 3 118 887 |

## - RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

## État des immobilisations réévaluées

| | Montant brut à la clôture de l'exercice | Dont complément de réévaluation | Écart incorporé au capital | Produit de cession transféré en réserve |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 212 102 | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 269 986 | | | |
| Constructions | 1 506 804 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 93 195 | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 4 461 | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 721 207 | | | |
| Matériel de transport | 11 295 | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 28 372 | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 1 674 907 | | | |
| Autres immobilisations financières | 189 202 | | | |
| TOTAL GENERAL | 5 711 531 | | | |



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

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

## État des amortissements relatifs aux réévaluations

| | Amortissement initial | Amortissement complémentaire de réévaluation | Amortissement TOTAL |
|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 7 544 | | 230 224 |
| Constructions | 42 623 | | 1 208 912 |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 650 | | 91 694 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 37 | | 2 484 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 1 631 | | 720 622 |
| Matériel de transport | | | 11 295 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 1 532 | | 22 381 |
| **Immobilisations financières** | | | |
| TOTAL GENERAL | 55 017 | | 2 287 612 |



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

En Euros

# Informations relatives aux filiales et participations

(Art. 832-5)

| Informations financières / Filiales et participations | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue en % | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la société | Montant des engagements donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l' exercice | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | brute | nette | | | | | | |
| **Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque filiale | | | | | | | | | | |
| - SAS STERNA | 796 171- | 100.00 | 37 000 | | 753 135 | | 4 406 090.78 | 1 047 438.22- | | |
| - SARL CENTRE COURONNAIS DE MA | 417 756- | 100.00 | 70 000 | | | | 619 807.85 | 84 102.67- | | |
| 2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | 107 000 | | 753 135 | | | | | |
| **Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)** | | | | | | | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation | | | | | | | | | | |
| 2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1 | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | 107 000 | | 753 135 | | | | | |

IN EXTENSO NORMANDIE SEINE

AUDIT LONGUEMART COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

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

## - DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

La société a procédé à l'examen de l'ensemble des éléments de l'actif circulant à la date de clôture.
Lorsque la valeur d'inventaire ou la valeur probable de réalisation s'est révélée inférieure à la valeur comptable, une dépréciation a été constatée afin de ramener ces éléments à leur valeur actuelle

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

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

| | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 188 062 | 35 741 | 152 321 |
| Autres immobilisations financières | 1 140 | 1 140 | |
| **Créances de l'actif immobilisé** | 189 202 | 36 881 | 152 321 |
| Autres créances clients | 1 298 487 | 627 471 | 671 016 |
| Personnel et comptes rattachés | 1 076 | 1 076 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 37 065 | 37 065 | |
| Groupe et associés | 1 048 939 | 0 | 1 048 939 |
| Débiteurs divers | 30 162 | 30 162 | |
| **Créances de l'actif circulant** | 2 415 730 | 695 775 | 1 719 955 |
| **Charges constatées d'avance** | 2 199 | 2 199 | |
| TOTAL | 2 607 131 | 734 855 | 1 872 276 |

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

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

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

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

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 8 906 | 8 906 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 8 209 | 8 209 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 65 591 | 65 591 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 99 308 | 99 308 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 47 360 | 47 360 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 183 600 | 183 600 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 298 | 2 298 | | |
| Autres dettes | 246 931 | 246 931 | | |
| TOTAL | 662 203 | 662 203 | | |

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 30 140 |
| Disponibilités | 30 430 |
| TOTAL | 60 569 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 314 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 13 805 |
| Dettes fiscales et sociales | 104 441 |
| Autres dettes | 12 420 |
| TOTAL | 130 981 |



AUDIT LONGUEMART
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# ANNEXE

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

## - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES -

(Art. 832-20)

1. Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

| | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|---|---|---|
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 5 280 | |
| TOTAL | 5 280 | |

## - PRÉCIS. RELATIVES AUX PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RÉS. EXCEP. -

(Art. 832-21)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels<br>- Solde litige antérieur - Algeco | 45 771 | |
| TOTAL | 45 771 | |

## - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU RÉGIME FISCAL -

(Art. 833-4)

**Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 605 456 | | 605 456 |
| = Résultat fiscal courant | 605 456 | | 605 456 |
| - Produits non imposables | 642 464 | | 642 464 |
| + Charges non déductibles | 37 009 | | 37 009 |

A partir de l'exercice ouvert le 01/01/1994, la société SAS LOHEAC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS LOHEAC - 2, avenue de Caen 76530 GRAND COURONNE.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés :

Selon la convention d'intégration fiscale :

"En cas de non-renouvellement de la convention d'intégration fiscale, comme en cas de sortie du groupe d'intégration fiscale avant son expiration, quelle que soit la cause de cette sortie, la société sera indemnisée par la société LOHEAC (tête de groupe) de tous les surcoûts fiscaux dont son appartenance au groupe aura été cause : ces surcoûts [...] résulteront généralement [...] de la perte du droit au report des déficits subis pendant l'intégration et non utilisés par la société pendant cette période [...]."

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)



AUDIT LONGUEMART ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★

# ANNEXE

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

| Engagements hors bilan | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|
| (dont les effets de commerce escomptés non échus) | |
| Autres engagements | |
| Abandon de créances (STERNA) - 2020 | 400 000 |
| Abandon de créances (STERNA) - 2016 | 133 041 |
| Abandon de créances (CCM) - 2018 | 100 000 |
| TOTAL | 633 041 |

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **13 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.



AUDIT LONGUEMART ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★

**AUDIT LONGUEMART & ASSOCIES**



18, rue Amiral Cecille
76100 ROUEN

T. 02 32 821 821