Docusign Envelope ID: 0A3B47A6-7E01-89FA-835D-ACA770E24AF3

A&D
Société par actions simplifiée
au capital de 7 600 euros
Siège social : 30 Route du Puits Mesnard, Eraville,
16120 BELLEVIGNE
804 503 183 RCS Angoulême

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 OCTOBRE 2026

RESOLUTION 2 : AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS AU 30/06/2026

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter la perte augmentée du report à nouveau négatif antérieur de l'exercice s'élevant à -6 035,83 euros de la manière suivante :

Origine
- Résultat déficitaire de l'exercice : -6 035,83 euros.

Affectation

Comptes de réserves :
- Aux autres réserves, soit -6 035,83 euros.
- Solde du compte autres réserves après affectation : 160 434,04 €.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30 juin 2023	37 000		37 000
30 juin 2024	34 300		34 300
30 juin 2025	67 000		67 000

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

La Président
Frédérique BANCHEREAU

Signé par :
Frédérique BANCHEREAU
BE57AE0B7AE94BA...

Docusign Envelope ID: 0A3B47A6-7E01-89FA-835D-ACA770E24AF3

ISTEA 2026 - 13 - 3 - 4
09/10/2026:13:34

BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/07/2025 Au 30/06/2026

Durée de l'exercice	12 mois	Durée de l'exercice précédent	12 mois

		Brut	Amort. et prov.	Net N	Net N-1
ACTIF IMMOBILISE — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Capital souscrit non appelé (I)	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Inst. techn. maté. et outillage indus.	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2) — Participations	CS		CT		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV		
Créances rattachées à des participations	BB		BC		**7 021**
Autres titres immobilisés	BD		BE		
Prêts	BF	**152 471**	BG	**152 471**	**162 575**
Autres immobilisations financières	BH		BI		
TOTAL (II)	BJ	**152 471**	BK	**152 471**	**169 597**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS — Matières premières Appro.	BL		BM		
En cours de produc. de biens	BN		BO		
En cours de produc. de services	BP		BQ		
Produits inter. et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes versés sur commande	BV		BW		
CREANCES — Clients et comptes rattachés (3)	BX		BY		
Autres créances (3)	BZ		CA		
Capital souscrit appelé non versé	CB		CC		
V.M.P. dont actions propres :	CD		CE		
DIV. — Disponibilités	CF	**17 995**	CG	**17 995**	**114 678**
Charges constatées d'avance (3)	CH		CI		
TOTAL (III)	CJ	**17 995**	CK	**17 995**	**114 678**
Comptes de régularisation — Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW				
Prime de remboursement des emprunts (V)	CM				
Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**170 467**	1A	**170 467**	**284 275**

Droit au bail		(2) à - 1 an	CP	(3) à + 1 an	CR
Clause de réserve de propriété - immob		stocks		créances	

Certifiés conformes

Signé par :
Frédérique BANCHEREAU
BE57AE0B7AE94BA...

BILAN PASSIF avant répartition

EXERCICE Du 01/07/2025 Au 30/06/2026

					N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (dont versé : .....)		**7 600**	DA	**7 600**	**7 600**
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecarts de réévaluation (2) (dt écart d'équivalence)	EK		DC		
	Réserve légale (3)			DD	**760**	**760**
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)	B1		DF		
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)	EJ		DG	**166 469**	**260 763**
	Report à nouveau			DH		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	**-6 035**	**-27 293**
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	**168 794**	**241 829**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
PROV RSIQUES CHARGES	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	**91**	**108**
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV		
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			DX	**1 581**	
	Dettes Fiscales et Sociales			DY		**42 337**
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ		
	Instrument financier à terme			D1		
CPT REGU	Autres Dettes			EA		
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	**1 673**	**42 446**
	Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation (V)			ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)			EE	**170 467**	**284 275**

RENVOIS				
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) 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	**1 673**	
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	**91**	**108**

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/07/2025 Au 30/06/2026

	France		Exportation		Total		Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG		FH		FI		
Chiffre d'affaires net	FJ		FK		FL		
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions					FP		
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					F1		
Autres produits (1) (11)					FQ		**2**
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR		**2**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stocks (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	**7 617**	**3 935**
Impôts taxes et versements assimilés					FX		**125**
Salaires et traitements					FY		
Cotisations sociales (10)					FZ		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements (14)					GA		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant - dotations et dépréciations					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges - dotations aux provisions					GD		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1		
Autres charges (12)					GE		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	**7 618**	**4 060**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	**-7 618**	**-4 057**
Bénéfice attribué ou perte transférée **(III)**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **(IV)**					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	**1 582**	**75**
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
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 de cessions d'immobilisations financières					G2	**17 189**	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	**18 772**	**75**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
Différences négatives de change					GS		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3	**17 189**	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU	**17 189**	
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**1 582**	**75**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III -IV + V - VI)					GW	**-6 035**	**-3 981**

COMPTE DE RESULTAT (suite)

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**310 000**
Charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		**333 312**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		**-23 312**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	**18 772**	**310 078**
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	**24 807**	**337 372**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	**-6 035**	**-27 293**

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

COMPTE DE RESULTAT (suite)

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

Immobilisations

EXERCICE Du 01/07/2025 Au 30/06/2026

	CADRE A - IMMOBILISATIONS				Val brute des immo début de l'exercice		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, créations, apports,vir de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**				CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**				KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI	
	Construction sur sol propre	dont composants	L9		KJ		KK		KL	
	Construction sur sol d'autrui	dont composants	M1		KM		KN		KO	
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants	M3		KS		KT		KU	
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers				KV		KW		KX	
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport				KY		KZ		LA	
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier				LB		LC		LD	
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes				LK		LL		LM	
	TOTAL III				LN		LO		LP	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
	Autres participations				8U	**7 021**	8V		8W	
	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	**162 575**	1U		1V	**63**
	TOTAL IV				LQ	**169 597**	LR		LS	**63**
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				0G	**169 597**	0H		0J	**63**

	CADRE B - IMMOBILISATIONS	Diminutions: par virement de poste à poste		Diminutions: par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq		Valeur brute des immo à la fin de l'exercice		Réévaluation légale: Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL I**	IN		C0		D0		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	IO		LV		LW		1X	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
	Constructions sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML	
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers	IU		MM		MN		MO	
	Autres immo. corp. - Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT		MU	
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG		NH		NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		0U		M7		0W	
	Autres participations	I0		0X	**7 021**	0Y		0Z	
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	**10 167**	2F	**152 471**	2G	
	TOTAL IV	I3		NJ	**17 189**	NK	**152 471**	2H	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	I4		0K	**17 189**	0L	**152 471**	0M	

écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	provision spéciale à la fin de l'exercice
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

AMORTISSEMENTS

EXERCICE Du 01/07/2025 Au 30/06/2026

CADRE A IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
	montant début 1		augmentations 2		diminutions 3		montant fin 4	
Frais d'établissement et développement	CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE		PF		PG		PH	
TOTAL I	RK		RM		RN		RO	
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ		QA		QB		QC	
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GENERAL (I+II)	0N		0P		0Q		0R	

CADRE B IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX												
	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres 1		Mode dégressif 2		Amortissement fiscal exceptionnel 3		Différentiel de durée et autres 4		Mode dégressif 5		Amortissement fiscal exceptionnel 6		
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions inst. générales, agencemts, aménagemts	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques matériel et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**	NL						NM						NO	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		**TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)**				Y8		**TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)**				Y9	

CADRE C **MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**	net début 1		augmentations 2	dotations exer. 3		net fin 4	
Frais d'émission d'emprunts à étaler				Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations				SP		SR	

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXERCICE Du 01/07/2025 Au 30/06/2026

	NATURE DES PROVISIONS	montant début 1		dotations 2		reprises 3		montant fin 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E		6F		6G		6H	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06		07		08		09	
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C		UB		UC		UD	
	Dont dotations et reprises d'exploitation			UE		UF			
	Dont dotations et reprises financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du CGI. 1O

Docusign Envelope ID: 0A3B47A6-7E01-89FA-835D-ACA770E24AF3

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/07/2025 Au 30/06/2026

CADRE A - ETAT DES CREANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
Prêts (1) (2)	UP	**152 471**	UR		US	**152 471**	
Autres immobilisations financières	UT		UV		UW		
Clients douteux ou litigieux	VA						
Autres créances clients	UX						
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst) UO	Z1						
Personnel et comptes rattachés	UY						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM						
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB						
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés	VN						
Etat et autres collectivités publiques - Divers	VP						
Groupes et associés (2)	VC						
Débiteurs divers	VR						
Charges constatées d'avance	VS						
TOTAUX	VT	**152 471**	VU		VV	**152 471**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD	**63**					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	**10 167**					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						

CADRE B - ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	7Y				
Autres emprunts obligataires	7Z				
Emprunts et dettes auprès établissemts de crédit à 1 an max à l'origine	VG	**91**	**91**		
Emprunts et dettes auprès établissemts de crédit à plus d'un an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	**1 581**	**1 581**		
Personnel et comptes rattachés	8C				
Sécurité sociale et autres organismes	8D				
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E				
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.	VW				
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés	VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	**1 673**	VZ **1 673**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK				

Docusign Envelope ID: 0A3B47A6-7E01-89FA-835D-ACA770E24AF3

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels 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, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal officiel du 30 décembre 2023.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance de l'exercice.

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

Dans le cadre de la mise en œuvre du règlement ANC 2022-06, les changements majeurs concernent le compte de résultat, à savoir :

- La suppression de la technique du transfert de charges,
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel.

Les comptes annuels de l'exercice précédent n'ont pas été modifiés, en conséquence :

- Le poste transfert de charges de l'exercice précédent sera présenté avec les reprises de provisions,
  Les produits et charges exceptionnels demeurent en résultat exceptionnel y compris les cessions d'immobilisations.

Les charges et produits financiers contiennent donc sur cet exercice les remboursements d'échéances du prêt « crédit vendeur » prévus sur l'exercice.

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles : Néant

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.
Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Stocks et encours : Néant

4. Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

5. L'effectif moyen : Néant