Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/10/2026 - B2026/009442 - 2022 B 00966 - 915 302 392 - 1616

SAS 1616

1 Route de Kerabus

56500 MOUSTOIR-AC

COMPTES ANNUELS

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

Gecca Experts Email gecca@gecca.fr Site www.gecca.fr
52 rue de la Vilaine BP 545.41 44240 La Chapelle-sur-Erdre Cedex Tél. 02 40 77 89 25
50 rue Louis Barthe - 56100 Lorient Tél. 02 53 35 66 20

Société inscrite auprès du tableau de L'Ordre des Experts Comptables des Pays de Loire et de Bretagne
S.A.R.L. au Capital de 7 622,45 € - R.C.S. Nantes B 403 548 027 - SIREN : 403 548 027 - APE 6920Z - N° T.V.A. : FR 91 403 548 027

Sommaire

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

Attestation	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de Résultat 1/2	*4*
Compte de Résultat 2/2	*5*
——— *DETAIL DES COMPTES* ———	*6*
Détail de l'Actif	*7*
Détail du Passif	*8*
Détail du Compte de Résultat	*9*
——— *ANNEXE* ———	*11*
Règles et méthodes comptables	*12*
Immobilisations	*17*
Amortissements	*18*
Créances et Dettes	*19*
——— *GESTION* ———	*20*
Du résultat à la trésorerie	*21*
Tableau de Financement	*22*
Explication de la trésorerie et graphique	*23*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*24*

Attestation

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **SAS 1616** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**70 089**	euros
Chiffre d'affaires :	**50 696**	euros
Résultat net comptable :	**4 940**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lorient,
le 8 avril 2026.

Mélissa YANA
Expert-comptable.

Bilan Actif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 Brut	31/12/2025 Amort. et Dépréc.	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	15 470	6 611	8 859	6 221
	Autres immobilisations corporelles	2 915	762	2 153	1 408
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	69		69	69
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**18 454**	**7 373**	**11 081**	**7 698**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	498		498	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 475		2 475	381
	Charges constatées d'avance	359		359	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	55 676		55 676	60 634
	TOTAL (III)	**59 008**		**59 008**	**61 014**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	**77 462**	**7 373**	**70 089**	**68 712**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	2 000	2 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	32 289	32 289
	Autres	200	200
	Report à nouveau	20 717	
	Excédent ou déficit de l'exercice	**4 940**	**20 717**
	Total des fonds propres (situation nette)	**60 147**	**55 206**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	**60 147**	**55 206**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	8 462	8 195
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	441	361
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 040	4 683
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		266
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**9 942**	**13 506**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**70 089**	**68 712**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 940,29	20 717,31
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	9 942	13 506
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	50 696	64 571
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		7
	Total des produits d'exploitation	**50 696**	**64 578**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	19 111	18 431
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	630	151
	Salaires	16 344	16 344
	Cotisations sociales	6 216	6 207
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 465	2 439
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1	1
	Total des charges d'exploitation	**45 768**	**43 573**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 929**	**21 005**

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**4 929**	**21 005**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12	12
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Total des produits financiers	**12**	**12**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**12**	**12**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**4 940**	**21 017**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		**300**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(300)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**50 708**	**64 590**
	TOTAL DES CHARGES	**45 768**	**43 873**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**4 940**	**20 717**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	11 081	*15,81*	7 698	*11,20*	3 383	*43,95*
Installations techniques, matériel et outillage	8 859	*12,64*	6 221	*9,05*	2 638	*42,41*
Instal.techn. mat.out. indust.	15 470	*22,07*	10 038	*14,61*	5 433	*54,12*
Amts mat technique	(6 611)	*-9,43*	(3 816)	*-5,55*	(2 794)	*-73,22*
Autres immobilisations corporelles	2 153	*3,07*	1 408	*2,05*	745	*52,91*
Mat. bureau et informatique	1 416	*2,02*			1 416	
Mobilier	1 499	*2,14*	1 499	*2,18*		
Amortissement matériel informatique	(371)	*-0,53*			(371)	
Amts Mobilier	(391)	*-0,56*	(91)	*-0,13*	(300)	*-328,04*
Participations	69	*0,10*	69	*0,10*		
Titres de participation	69	*0,10*	69	*0,10*		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	59 008	*84,19*	61 014	*88,80*	(2 007)	*-3,29*
Créances clients, usagers et comptes rattachés	498	*0,71*			498	
Collectif clients débiteurs	498	*0,71*			498	
Autres créances	2 475	*3,53*	381	*0,55*	2 094	*550,14*
T.V.A. déductibles sur biens et services	1		2		(1)	*-66,05*
Crédit de TVA reporté	2 474	*3,53*			2 474	
Autres débiteurs créditeurs			379	*0,55*	(379)	*-100,00*
Charges constatées d'avance	359	*0,51*			359	
Charges constatées d'avance	359	*0,51*			359	
Disponibilités	55 676	*79,44*	60 634	*88,24*	(4 957)	*-8,18*
Banques compte courant	55 676	*79,44*	60 567	*88,15*	(4 891)	*-8,08*
Banques Excédent pro			66	*0,10*	(66)	*-100,00*
TOTAL DU BILAN ACTIF	70 089	*100,00*	68 712	*100,00*	1 377	*2,00*

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	60 147	85,81	55 206	80,34	4 940	8,95
Total des fonds propres (situation nette)	60 147	85,81	55 206	80,34	4 940	8,95
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	2 000	2,85	2 000	2,91		
Capital social ou individuel	2 000	2,85	2 000	2,91		
Réserves pour projet de l'entité	32 289	46,07	32 289	46,99		
Report à nouveau	32 289	46,07	32 289	46,99		
Autres réserves	200	0,29	200	0,29		
Réserve légale	200	0,29	200	0,29		
Report à nouveau	20 717	29,56			20 717	
Résultat de l'exercice	20 717	29,56			20 717	
Excédent ou déficit de l'exercice	4 940	7,05	20 717	30,15	(15 777)	-76,15
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	9 942	14,19	13 506	19,66	(3 564)	-26,39
Emprunts et dettes financières divers	8 462	12,07	8 195	11,93	266	3,25
Apport CCA Nicolas Quéré	8 462	12,07	8 195	11,93	266	3,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	441	0,63	361	0,53	79	21,97
Collectif fournisseurs créditeurs	441	0,63	361	0,53	79	21,97
Dettes fiscales et sociales	1 040	1,48	4 683	6,82	(3 643)	-77,79
Personnel	39	0,06	1 039	1,51	(1 000)	-96,25
Securite sociale	667	0,95	665	0,97	2	0,30
Audiens	202	0,29	202	0,29		
Autres organismes	60	0,09	45	0,07	15	33,28
TA libératoire	32	0,04	17	0,02	15	88,07
Prelevement a la source	40	0,06	37	0,05	3	8,05
TVA à payer			2 678	3,90	(2 678)	-100,00
TVA collectée 20%						
Autres dettes			266	0,39	(266)	-100,00
Charges à payer			266	0,39	(266)	-100,00
Total du passif	70 089	100,00	68 712	100,00	1 377	2,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	50 696	100,00	64 578	100,00	(13 881)	-21,50
Ventes de biens et services	50 696	100,00	64 571	99,99	(13 875)	-21,49
Ventes de prestations de service	50 696	100,00	64 571	99,99	(13 875)	-21,49
Enregistrement	19 816	39,09	14 637	22,67	5 179	35,38
Mixage	12 481	24,62	27 924	43,24	(15 443)	-55,30
Réalisation artistique	16 708	32,96	15 378	23,81	1 330	8,65
Redvance royalties	266	0,53			266	
Conseil	350	0,69	500	0,77	(150)	-30,00
Enregistrement UE			2 200	3,41	(2 200)	-100,00
Mixage UE			2 000	3,10	(2 000)	-100,00
Aide à la production UE			1 500	2,32	(1 500)	-100,00
Refacturation de frais de tran	1 075	2,12	432	0,67	642	148,66
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation			7	0,01	(6)	-96,95
Autres produits			7	0,01	(6)	-96,95
Produits divers gest.courante			7	0,01	(6)	-96,95
Total des charges d'exploitation	45 768	90,28	43 573	67,47	2 195	5,04
Autres achats et charges externes	19 111	37,70	18 431	28,54	681	3,69
Achats études et prest.serv.	367	0,72	400	0,62	(34)	-8,38
Achats mat.équip.travaux	2 178	4,30	3 247	5,03	(1 070)	-32,94
Carburant	50	0,10			50	
Achats non stockés mat.fourn.	1 847	3,64	1 792	2,77	55	3,08
Fournitures administrtives	75	0,15	125	0,19	(50)	-40,01
Loyer studio	7 200	14,20	7 200	11,15		
Charges locatives et copropr.	1 800	3,55	1 800	2,79		
Maintenance informatique	545	1,07	508	0,79	36	7,10
Divers	490	0,97	70	0,11	420	600,00
Honoraires	980	1,93	970	1,50	10	1,03
Honoraires gestion sociale	456	0,90	444	0,69	12	2,70
Frais d'actes et contentieux	140	0,28	5	0,01	135	N/S
Déplacements	1 904	3,75	791	1,22	1 113	140,70
Missions			241	0,37	(241)	-100,00
Réceptions	753	1,48	529	0,82	224	42,42
Services bancaires et assim.	328	0,65	309	0,48	19	6,25
Impôts, taxes et versements assimilés	630	1,24	151	0,23	479	317,74
Taxe d apprentissage	96	0,19	72	0,11	24	33,33
Formation continue	90	0,18	67	0,10	22	33,33
Versement libératoire exo taxe d'apprenti	15	0,03	11	0,02	4	33,33
Autres impôts, taxes et vrst assimilés (impôts)	429	0,85			429	
Salaires	16 344	32,24	16 344	25,31		
Rémunération Brute	16 344	32,24	16 344	25,31		
Cotisations sociales	6 216	12,26	6 207	9,61	9	0,14
Cotisations a l URSSAF	4 941	9,75	4 933	7,64	9	0,18
Mutuelle	260	0,51	260	0,40		
Cotisation Prevoyance et Frais de sante	988	1,95	988	1,53		
Cotisation paritarisme	26	0,05	26	0,04		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 465	6,84	2 439	3,78	1 026	42,06

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		Variations	%
Dotations auc amortissemets corporels	3 465	6,84	2 439	3,78	1 026	42,06
Autres charges	1		1			22,50
Charges gestion courante	1		1			22,50
Résultat d'exploitation	4 929	9,72	21 005	32,53	(16 076)	-76,54
Total des produits financiers	12	0,02	12	0,02	(1)	-5,69
Autres intérêts et produits assimilés	12	0,02	12	0,02	(1)	-5,69
Autres produits financiers	12	0,02	12	0,02	(1)	-5,69
Total des charges financières						
Résultat financier	12	0,02	12	0,02	(1)	-5,69
Résultat courant avant impôts	4 940	9,74	21 017	32,55	(16 077)	-76,49
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			300	0,46	(300)	-100,00
Charges exceptionnelles			300	0,46	(300)	-100,00
Dons			300	0,46	(300)	-100,00
Résultat exceptionnel			(300)	-0,46	300	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	4 940	9,74	20 717	32,08	(15 777)	-76,15
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **70 089** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **50 708** euros et un total **charges** de **45 768** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **4 940** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les postes du bilan au **31/12/2025** tiennent compte des éléments communiqués par **SAS 1616.**

Première application du règlement ANC 2022-06 (voir « Changements de méthodes comptables » ci-dessous).

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées en application du règlement ANC n°2022-06.

Les principaux impacts de ce règlement sur la présentation des comptes annuel sont les suivants :

Présentation du compte de résultat

Une nouvelle présentation en liste du compte de résultat a été adoptée et actualisée, de même que le plan comptable.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Nouvelle définition du résultat exceptionnel :

Il est désormais réservé aux produits et charges liés à un évènement majeur (suceptible d'avoir une influence sur le jugement des utilisateurs des états financiers) et inhabituel (non lié à l'exploitation normale et courante de l'entité).

La présentation du résultat exceptionnel n'est plus détaillée.

La description des produits et charges comptabilisés en résultat exceptionnel est fournie au paragraphe ... de l'annexe.

Pour chaque évènement majeur et inhabituel, il faut décrire en annexe :

- la description de l'évènement

- les montants déjà inscrits au cours des exercices antérieurs

- la nature des produits et charges inscrits au cours de l'exercice.

En dehors de cette définition, le résultat exceptionnel est transféré en résultats d'exploitation et financier selon les précisions ci-dessous..

Les comptes concernés sont reclassés ainsi :

- Les apports ou affectations en numéraires initialement en 673 sont comptabilisés en 6573

- Les valeurs comptables des éléments d'actif cédés en 675 sont comptabilisés en 652

- Les produits de cessions d'éléments d'actifs en 775 sont comptabilisés en 757 "Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles"

- Les quote-parts des subventions d'investissements en 777 sont comptabilisées en 747

- Les Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés : immobilisations financières en 6756 sont comptabilisées en 6671 "Valeurs comptables des immobilisations financières cédées" et 6672 "Charges nettes sur cessions de titres immobilisés de l'activité du portefeuille"

- Les Produits des cessions d'éléments d'actifs : immobilisations financières en 7756 sont comptabilisées en 7671 'Produits des cessions d'immobilisations financières" et 7672 "Produits nets sur cession de titres immobilisés de l'activité du portefeuille"

- Les gains de change sur créances et dettes d'exploitation en 757 et Les rentrées sur créances amorties en 7583 sont comptabilisées en 7583 "Rentrées sur créances amorties et gains de changes sur créances et dettes d'exploitation".

Suppression de la technique des transferts de charges :

- Les refacturations diverses sont comptabilisées au crédit des comptes 708 "Produits des activités annexes" ou 7084 "Mise à disposition de personnel facturée".

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

- Les remboursements reçus directement en compensation de charges de personnel figurent désormais au crédit du compte 649 "Remboursements de charges de personnel".

- Les indemnités d'assurance sont comptabilisées au crédit du compte 7587 'Indemnités d'assurance" ou 757 "Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles" en cas de desctruction totale ou vol d'une immobilisation.

- Les avantages en nature sont comptabilisés au crédit du compte 6419.

Dans les autres cas, ils sont comptabilisés au crédit des comptes de charges correspondants.

Pour 2024, ils sont reclassés en "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions" en résultat d'exploitation, ou "Reprises sur dépréciations et provisions" en résultat financier, ou Produits exceptionnels, soit un montant de ...

Au niveau du compte de résultat :

- Les "transferts de charges" disparaissent des produits d'exploitation

- Les "subventions d'exploitation" comprennent désormais les reprises de subventions d'investissement

- Les "produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles" figurent en produits d'exploitation

- Les "Salaires et traitements" sont renommés "Salaires"

- Les "charges sociales" sont renomées "Cotisations sociales"

- Les "Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées" figurent en charges d'exploitation

- Les rubriques "Produits des immobilisations financières cédées" et "Valeurs comptables des immobilisations financières cédées" sont crées dans le résultat financier

Présentation du bilan

Certains éléments du bilan actif et passif sont regroupés et déplacés.

A l'actif :

- Les "frais de recherche et de développement" sont renommés "frais de développement"

- "Immobilisaitons incorporelles et en cours, avances et acomptes" sont regroupés sous la rubrique "Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes"

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

- "Immobilisations corporelles et en cours, avances et acomptes" sont regroupés sous la rubrique "Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes"

- Les participations et créances rattachées sont séparées en deux lignes

- Les charges constatées d'avance figurent désormais en Créances

Au Passif :

- Les instruments de trésorerie sont reclassés en instrument financier à terme.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée ar le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur rute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Matériel technique	4 ans à 5 ans	25 % à 20 %
Matériel bureau	3 ans	33.33 %
Mobilier	5 ans	25 %

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 provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 038		5 433			15 470
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 499		1 416			2 915
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 537		6 848			18 385
FINANCIERES	Participations	69					69
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	69					69
	TOTAL	11 606		6 848			18 454

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			3 816	2 794		6 611
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			91	671		762
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 908	3 465		7 373
	TOTAL			3 908	3 465		7 373

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	498	498	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 475	2 475	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	359	359	
	TOTAL DES CREANCES	**3 331**	**3 331**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	441	441		
	Personnel et comptes rattachés	39	39		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	961	961		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	40	40		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	8 462	8 462		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**9 942**	**9 942**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 462			

GESTION

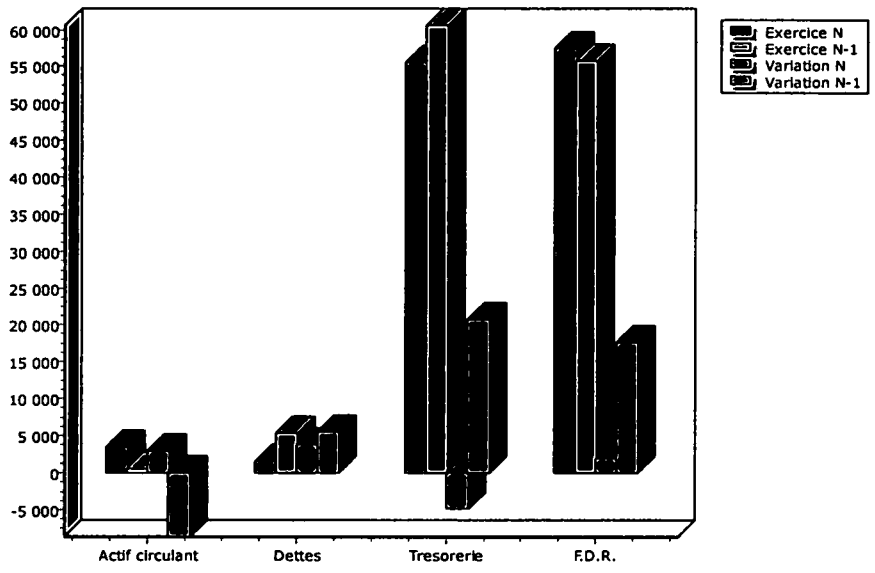
Du résultat à la trésorerie

Règlement ANC 2022-06 Etat en valeurs nettes	31/12/2025 Impact sur la trésorerie Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	4 940	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	3 465	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	8 406	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants	266	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	266	
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		6 848
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		6 848
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	60 634	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	62 457	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		498
Variation des autres créances		2 453
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	79	
Variation des autres dettes		3 909
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		6 781
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	55 676	

Tableau de Financement

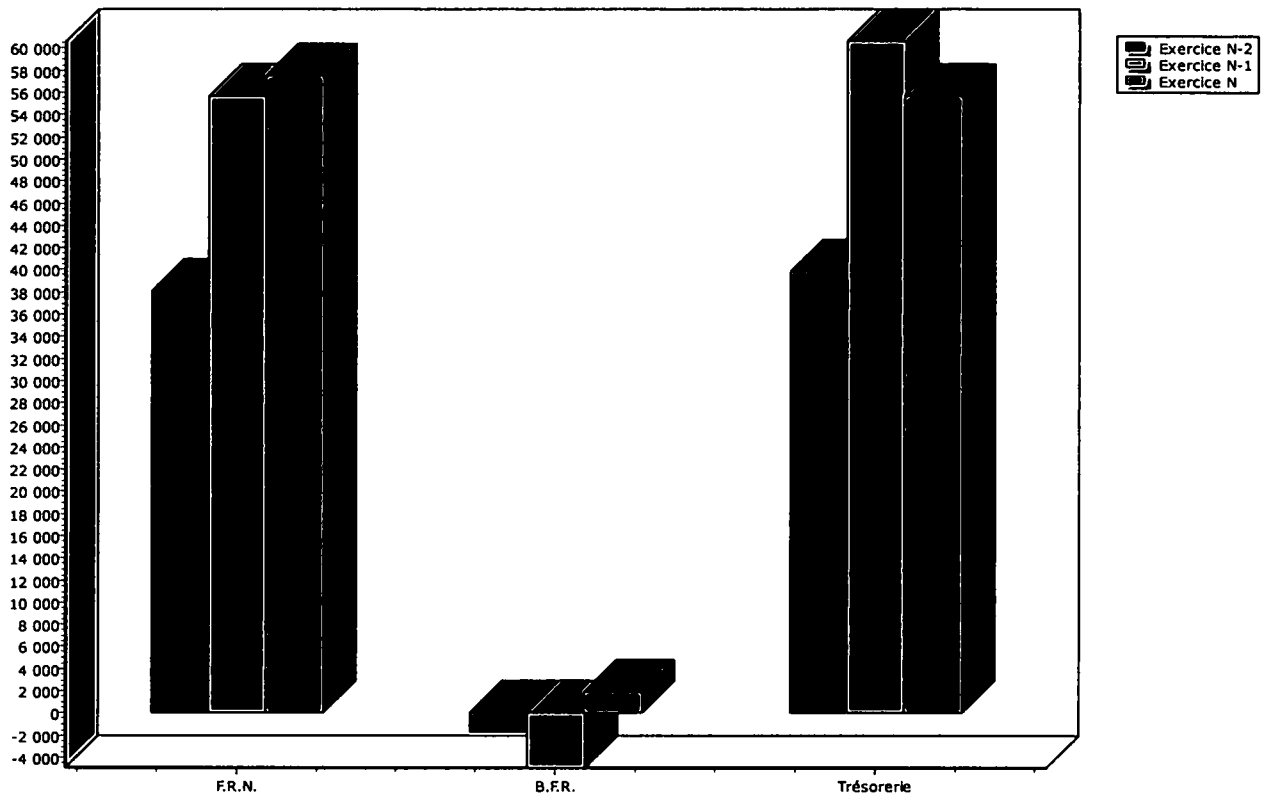
	Etat en valeurs nettes Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 Début d'exercice	31/12/2025 Fin d'exercice	31/12/2025 Emplois/Ressources	31/12/2024 Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients		498	498	(8 893)
	Autres créances	381	2 834	2 453	167
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**381**	**3 331**	**2 951**	**(8 726)**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	361	441	(79)	1 008
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	4 949	1 040	3 909	4 530
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**5 311**	**1 481**	**3 830**	**5 538**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**(4 930)**	**1 851**	**6 781**	**(3 188)**
TRESORERIE	Disponible	60 634	55 676	(4 957)	20 837
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	**60 634**	**55 676**	**(4 957)**	**20 837**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**55 704**	**57 527**	**1 823**	**17 649**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Explication de la Trésorerie

Règlement ANC 2022-06	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Fonds de roulement net	38 055	55 704	57 527
Besoin en fonds de roulement	(1 742)	(4 930)	1 851
TRESORERIE NETTE	**39 797**	**60 634**	**55 676**



Soldes Intermédiaires de Gestion

Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**50 696**	*100,00*	**64 571**	*100,00*	**(13 875)**	*-21,49*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	50 696	*100,00*	64 571	*100,00*	(13 875)	*-21,49*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**50 696**	*100,00*	**64 571**	*100,00*	**(13 875)**	*-21,49*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	2 544	*5,02*	3 647	*5,65*	(1 103)	*-30,24*
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**48 152**	*94,98*	**60 924**	*94,35*	**(12 772)**	*-20,96*
MARGES (Commerciale + Production)	**48 152**	*94,98*	**60 924**	*94,35*	**(12 772)**	*-20,96*
- Achats non stockés (c)	1 971	*3,89*	1 917	*2,97*	55	*2,85*
- Autres charges externes (c)	14 596	*28,79*	12 867	*19,93*	1 729	*13,44*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**19 111**	*37,70*	**18 431**	*28,54*	**681**	*3,69*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**31 585**	*62,30*	**46 141**	*71,46*	**(14 556)**	*-31,55*
+ Subventions						
- Impôts, taxes sur rémunérations	201	*0,40*	151	*0,23*	50	*33,33*
- Autres impôts et taxes	429	*0,85*			429	
- Salaires	16 344	*32,24*	16 344	*25,31*		
- Cotisations sociales	6 216	*12,26*	6 207	*9,61*	9	*0,14*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**8 395**	*16,56*	**23 439**	*36,30*	**(15 044)**	*-64,18*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Pdts des cessions d'immos incorp. et corp.						
+ Autres produits de gestion courante			7	*0,01*	(6)	*-96,95*
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	3 465	*6,84*	2 439	*3,78*	1 026	*42,06*
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées						
- Autres charges de gestion courante	1		1			*22,50*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**4 929**	*9,72*	**21 005**	*32,53*	**(16 076)**	*-76,54*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	12	*0,02*	12	*0,02*	(1)	*-5,69*
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**4 940**	*9,74*	**21 017**	*32,55*	**(16 077)**	*-76,49*
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			300	*0,46*	(300)	*-100,0*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			**(300)**	*-0,46*	**300**	*100,00*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**4 940**	*9,74*	**20 717**	*32,08*	**(15 777)**	*-76,15*

1616
SASU au capital social de 2000 €
Siège social : 1 route de Kerabus
56500 Moustoir AC

RCS LORIENT : 915 302 392

PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 30 JUIN 2026

L'AN DEUX MILLE VINGT CINQ

LE 30 JUIN

A VINGT HEURES

Au siège social,

L'assemblée générale est présidée par Monsieur Nicolas Quéré en sa qualité de président.

Tous les associés devant signer le présent procès-verbal, il n'a pas été établi de feuille de présence.

Le président constate :

➢ **Que, seul détenteur des parts sociales de la société, le total des parts présentes est de CENT, représentant la totalité des parts composant le capital social.**

L'assemblée est présidée par Monsieur Nicolas Quéré, président.

Monsieur Nicolas Quéré, président, constate que la totalité des parts composant le capital social est présente. L'assemblée peut valablement délibérer, elle est régulièrement constituée.

Monsieur Nicolas Quéré, président, dépose devant l'assemblée :

- Les rapports de la gérance sur les opérations de l'exercice clos et sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce,

- Le compte de résultat, le bilan et l'inventaire au 31/12/2025.

Monsieur Nicolas Quéré, président, rappelle que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de la gérance sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice social clos le 31/12/2025

- Approbation des comptes, affectation et répartition des résultats de cet exercice, quitus à la gérance

- Approbation de la rémunération de la présidence

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance sur les opérations de l'exercice clos le 31/12/25, approuve les comptes et le bilan dudit exercice, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'exercice clos le 31/12/2025 fait ressortir un bénéfice de 4 940 €.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- Au credit du compte « report à nouveau créditeur » pour 4 940 €

Enfin, conformément aux dispositions légales en vigueur, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre de cet exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve la rémunération brute du président de 16 344 €.

Monsieur Nicolas Quéré
Président

