Bordereau attestant l'exactitude des informations - BRIVE LA GAILLARDE - 1901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/10/2026 - 5093 - 1996 B 00193 - 410 311 351 - SOCIETE DE PARTICIPATION BOSSOUTROT ET ASSOCIES

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	1 248	1 181	67	109
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	118 776		118 776	118 776
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	20 000		20 000	20 000
	Constructions	183 816	104 196	79 621	89 341
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	229 355	220 738	8 617	26 014
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	797 260		797 260	797 260
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	8		8	8
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	792		792	792
	Total de l'actif immobilisé (III)	**1 351 255**	**326 115**	**1 025 140**	**1 052 298**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 840		6 840	6 840
	Autres créances	2 902 719		2 902 719	2 850 750
	Charges constatées d'avance	1 670		1 670	352
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	1 329 212	291 241	1 037 971	530 432
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	133 627		133 627	556 059
	Total de l'actif circulant (IV)	**4 374 068**	**291 241**	**4 082 827**	**3 944 433**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**5 725 323**	**617 355**	**5 107 968**	**4 996 731**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an		792	
(2) dont créances à moins d'un an		2 912 020	2 857 942

[illegible]
[illegible]

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital(dont versé 50 000)	50 000	50 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 787	9 787
	Réserves statutaires ou contractuelles	5 356 642	5 356 642
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(517 789)	(593 070)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**143 786**	**75 281**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**5 042 426**	**4 898 640**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	44 890	68 706
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 631	21 423
	Dettes fiscales et sociales	9 021	7 726
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		237
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**65 542**	**98 092**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**5 107 968**	**4 996 731**

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	65 542	98 092
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	73 025		73 025	64 230
	Montant net du chiffre d'affaires	**73 025**		**73 025**	**64 230**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				1 192
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			19	17
	Total des produits d'exploitation			**73 044**	**65 439**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			57 908	49 023
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 680	1 400
	Salaires			48 000	50 278
	Cotisations sociales			21 251	23 833
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			27 158	40 277
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			3	7
	Total des charges d'exploitation			**156 001**	**164 816**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(82 957)**	**(99 378)**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(82 957)**	**(99 378)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	94 378	74 932
	Perte supportée ou bénéfice transféré		5 213
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		15 000
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	700	
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	85 111	86 653
	Reprises sur dépréciations et prov isions	64 100	308 621
	Différences positiv es de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v .m.p. et d'instruments de trésorerie		33 353
	Total des produits financiers	**149 911**	**443 627**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions	17 261	338 080
	Intérêts et charges assimilées (3)	285	607
	Différences négativ es 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	**17 546**	**338 686**
	RESULTAT FINANCIER	**132 365**	**104 940**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**143 786**	**75 281**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	Total des produits	**317 333**	**583 997**
	Total des charges	**173 547**	**508 716**
	BENEFICE OU PERTE	**143 786**	**75 281**
	(2) dont produits concernant les entités liées		44 245
	(3) dont intérêts concernant les entités liées		53

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 **5 107 968** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **317 333** euros et un total **charges** de **173 547** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **143 786** euros.

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

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur des titres est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :
Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables :
Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements install constructions	Linéaire	10 à 30 ans
Agencements install divers	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel bureau et informatique	Linéaire ou Dégressif	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

En cas d'amortissement fiscal (exceptionnel), il est pratiqué des amortissements dérogatoires.

Stocks et en cours

Néant

Créances et dettes

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

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.

Concernant les valeurs mobilières de placement, une dépréciation peut être pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable. Cette analyse est pratiquée individuellement valeur par valeur.

Provision pour risques et charges

Néant

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvce	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	120 024					120 024
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**120 024**					**120 024**
CORPORELLES	Terrains	20 000					20 000
	Constructions sur sol propre	183 816					183 816
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	51 791					51 791
	Matériel de transport	130 919					130 919
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	46 646					46 646
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**433 171**					**433 171**
FINANCIERES	Participations	797 260					797 260
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	8					8
	Prêts et autres immobilisations financières	792					792
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**798 059**					**798 059**
	TOTAL	**1 351 255**					**1 351 255**

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						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			1 140	41		1 181
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**1 140**	**41**		**1 181**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			94 476	9 720		104 196
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			43 314	1 573		44 887
	Matériel de transport			116 176	14 743		130 919
	Matériel de bureau, mobilier			43 852	1 080		44 932
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**297 817**	**27 116**		**324 934**
	TOTAL			**298 957**	**27 158**		**326 115**

	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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
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							

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2025
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles					
	Sur immobilisations : corporelles					
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations : titres de participation					
	Sur immobilisations : autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres	338 080	17 261	64 100		291 241
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**338 080**	**17 261**	**64 100**		**291 241**
	TOTAL GENERAL	**338 080**	**17 261**	**64 100**		**291 241**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation			
	- financières	17 261	64 100	
	- exceptionnelles			

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 C.G.I.

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	792	792	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 840	6 840	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 595	1 595	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 900 090	2 900 090	
	Débiteurs divers	1 033	1 033	
	Charges constatées d'avance	1 670	1 670	
	TOTAL DES CREANCES	**2 912 020**	**2 912 020**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	2 900 090		

		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	11 631	11 631		
	Personnel et comptes rattachés	2 684	2 684		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 742	2 742		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 212	3 212		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	383	383		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	44 890	44 890		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**65 542**	**65 542**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	44 890			

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**28 656**
Autres créances		**28 656**
INTERETS COURUS SUR COMPTES COURANTS	28 656	

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**10 455**
Emprunts et dettes financières divers		**839**
INTERETS COURUS SUR COMPTES COURANTS	839	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**9 616**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	9 616	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 670	1 670
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 670

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 540,00	19,6850	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 540,00**	**19,6850**	**50 000,00**

SOCIETE DE PARTICIPATION BOSSOUTROT ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 32 avenue Edmond Michelet, 19240 VARETZ
RCS BRIVE LA GAILLARDE 410 311 351

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE DU 24 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 143 785,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 143 785,87 euros

Affecté en totalité au compte « ***Report à Nouveau*** » pour apurement partiel, s'élevant ainsi à -374 003,13 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 24 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Monsieur Serge BOSSOUTROT
Le Président