# A L'EAU DE PLUIE

**Au capital de 2 000.00 Euros**
**Siège social : 17 rue du Ruisseau – 56400 BRECH**
**RCS Lorient : 792 731 549**

## PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2026

L'an deux mille vingt six

Le vingt juin à 17 heures

Au siège social, 17 rue du Ruisseau à Brech (56400)

Les associés de la Société à Responsabilité Limitée à L'EAU DE PLUIE au capital de 2 000 € divisé en 100 parts sociales égales de 20 € chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Annuelle sur convocation de la Gérance.

**SONT PRESENTS :**

Monsieur Romain BRENNER
Propriétaire de cinquante (50) parts sociales, ci..... 50 parts sociales.
Numérotées de 1 à 50

Monsieur Frédéric BRENNER
Propriétaire de cinquante (50) parts sociales, ci..... 50 parts sociales.
Numérotées de 51 à 100

Total égal au nombre de parts composant le capital : 100 parts

Seuls associés de la société et représentant en tant que tels la totalité des parts sociales émises par la société.

Tous les associés étant présents ou représentés, l'Assemblée peut valablement délibérer et, en conséquence, est déclarée régulièrement constituée.

Monsieur Frédéric BRENNER préside l'Assemblée en sa qualité de Gérant.

Le Président rappelle que les associés sont réunis à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

F.B

F.B.

## ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion de la Gérance sur l'activité de la Société, et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

- Rapport du gérant sur les conventions visées à l'article L.223-19 du Code de Commerce.
- Approbation desdits comptes et conventions ; quitus à la Gérance.
- Affectation du résultat.

Il dépose devant l'Assemblée et met à la disposition de ses membres :

- Une copie de la lettre de convocation des associés.
- L'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 31 décembre 2025.

- Le rapport de gestion et le rapport spécial de la Gérance.

- Le texte des résolutions proposées à l'Assemblée.

Il précise que tous les documents prescrits par l'article 36 du décret du 23 mars 1967, ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais prévus par ledit article.

L'Assemblée sur sa demande, lui donne acte de ses déclarations et reconnaît la validité de la convocation.

Lecture est ensuite donnée du rapport de gestion et du rapport spécial de la Gérance.

Enfin, il déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont échangées, puis personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

## PREMIERE RESOLUTION

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la Gérance relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 3 359 €.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la Gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

F.B

LB

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de 3 359 €, la collectivité des associés décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

- Au « report à nouveau » pour 3 359 €.

La collectivité des associés reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

## TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L.223-19 du nouveau Code de Commerce, en prend acte purement et simplement.

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

**Clôture**

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 18 heures.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, lequel a été signé par tous les associés présents ou par leurs mandataires, après lecture.

# Bilan Actif

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2025 | Net (N-1) |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 1 600 | 1 600 | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **1 600** | **1 600** | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 18 800 | 12 227 | 6 573 | |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **18 800** | **12 227** | **6 573** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **20 400** | **13 827** | **6 573** | |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| **TOTAL stocks et en-cours :** | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 8 095 | | 8 095 | |
| Autres créances | | | | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **TOTAL créances :** | **8 095** | | **8 095** | |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 2 791 | | 2 791 | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| **TOTAL disponibilités et divers :** | **2 791** | | **2 791** | |
| **ACTIF CIRCULANT** | **10 886** | | **10 886** | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **31 287** | **13 827** | **17 459** | |

© Sage

# Bilan Passif

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | | | Net (N) 31/12/2025 | Net (N-1) |
|---|---|---|---|---|
| SITUATION NETTE | | | | |
| Capital social ou individuel | dont versé | 2 000 | 2 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | | |
| Écarts de réévaluation | dont écart d'équivalence | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | (43 295) | |
| **Résultat de l'exercice** | | | 3 359 | |
| | | **TOTAL situation nette :** | **(37 936)** | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |
| | | **CAPITAUX PROPRES** | **(37 936)** | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| | | **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| | | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| DETTES FINANCIÈRES | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | 50 000 | |
| | | **TOTAL dettes financières :** | **50 000** | |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | | | |
| DETTES DIVERSES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 3 400 | |
| Dettes fiscales et sociales | | | 1 995 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| | | **TOTAL dettes diverses :** | **5 395** | |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | | | |
| | | **DETTES** | **55 395** | |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL** | **17 459** | |

© Sage

# Compte de Résultat (Première Partie)

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2025 | Net (N-1) |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 69 753 | | 69 753 | |
| **Chiffres d'affaires nets** | **69 753** | | **69 753** | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | | |
| Autres produits | | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **69 753** | |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 19 659 | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 57 425 | |
| **TOTAL charges externes :** | | | **77 083** | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 438 | |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| **TOTAL charges de personnel :** | | | | |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 3 441 | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL dotations d'exploitation :** | | | **3 441** | |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **80 963** | |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(11 210)** | |

© Sage

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2025 | Net (N-1) |
|---|---|---|
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(11 210)** | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(11 210)** | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 14 569 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | **14 569** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **14 569** | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **84 322** | |
| **TOTAL DES CHARGES** | **80 963** | |
| **BÉNÉFICE OU PERTE** | **3 359** | |

© Sage

# Détail des Comptes

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 50 Etats comptables et fiscaux 19.14

## Bilan Actif (2050)

| | Brut | Amortissements | Net 31/12/2025 | Net N-1 | Variation En valeur | Variation En % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | | | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 600,00 | 1 600,00 | 0,00 | | 0,00 | |
| 205000 CONCESSIONS ET DROITS S | 1 600,00 | | 1 600,00 | | 1 600,00 | |
| 280500 CONCESSIONS ET DROITS S | | 1 600,00 | -1 600,00 | | -1 600,00 | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 18 800,33 | 12 227,38 | 6 572,95 | | 6 572,95 | |
| 218100 INSTALL. GENE. AGENC. AM | 8 392,00 | | 8 392,00 | | 8 392,00 | |
| 218200 MATERIEL DE TRANSPORT | 10 408,33 | | 10 408,33 | | 10 408,33 | |
| 281810 AMORT INSTALL | | 3 758,14 | -3 758,14 | | -3 758,14 | |
| 281820 AMORT MAT TRANSPORT | | 8 469,24 | -8 469,24 | | -8 469,24 | |
| **Immobilisations financières** | | | | | | |
| **TOTAL (II)** | **20 400,33** | **13 827,38** | **6 572,95** | | **6 572,95** | |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | | | |
| **Stocks** | | | | | | |
| **Créances** | | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 8 094,90 | | 8 094,90 | | 8 094,90 | |
| 411000 TOUS LES CLIENTS | 8 094,90 | | 8 094,90 | | 8 094,90 | |
| **Divers** | | | | | | |
| Disponibilités | 2 791,40 | | 2 791,40 | | 2 791,40 | |
| 512000 BANQUE | 2 791,40 | | 2 791,40 | | 2 791,40 | |
| **COMPTES DE RÉGULARISATION** | | | | | | |
| **TOTAL (III)** | **10 886,30** | | **10 886,30** | | **10 886,30** | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | 31 286,63 | 13 827,38 | 17 459,25 | | 17 459,25 | |

# Détail des Comptes

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 50 Etats comptables et fiscaux 19.14

## Bilan Passif (2051)

| | Net 31/12/2025 | Net N-1 | Variation En valeur | Variation En % |
|---|---|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | | | |
| Capital social ou individuel | 2 000,00 | | 2 000,00 | |
| 101300 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE | 2 000,00 | | 2 000,00 | |
| Report à nouveau | -43 295,25 | | -43 295,25 | |
| 119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE | -43 295,25 | | -43 295,25 | |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 3 359,24 | | 3 359,24 | |
| **TOTAL (I)** | **-37 936,01** | | **-37 936,01** | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| **PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| **DETTES** | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 50 000,00 | | 50 000,00 | |
| 455100 COMPTE COURANT G RANT | 50 000,00 | | 50 000,00 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 400,00 | | 3 400,00 | |
| 401000 TOUS LES FOURNISSEURS | 3 400,00 | | 3 400,00 | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 995,26 | | 1 995,26 | |
| 445510 TVA D CAISSER | 704,00 | | 704,00 | |
| 445715 TVA COLLECT E 10 % | 736,26 | | 736,26 | |
| 445800 TVA R GULARISER | 555,00 | | 555,00 | |
| **COMPTES DE RÉGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL (IV)** | **55 395,26** | | **55 395,26** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | **17 459,25** | | **17 459,25** | |

# Détail des Comptes

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 50 Etats comptables et fiscaux 19.14

## Compte de Résultat (2052)

| | Net 31/12/2025 | Net N-1 | Variation En valeur | Variation En % |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Production vendue de services | 69 753,09 | | 69 753,09 | |
| 706000 PRESTATIONS DE SERVICES 10% | 69 753,09 | | 69 753,09 | |
| Chiffres d'affaires nets | 69 753,09 | | 69 753,09 | |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | **69 753,09** | | **69 753,09** | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits douane) | 19 658,67 | | 19 658,67 | |
| 607000 ACHATS DE MARCHANDISES | 19 658,67 | | 19 658,67 | |
| Autres achats et charges externes | 57 424,76 | | 57 424,76 | |
| 604000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV | 48 860,83 | | 48 860,83 | |
| 606110 DISTRIBUTEUR GO | 2 941,35 | | 2 941,35 | |
| 606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU | 923,10 | | 923,10 | |
| 606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 54,68 | | 54,68 | |
| 613000 LOCATIONS | 24,17 | | 24,17 | |
| 615000 ENTRETIENS ET R PARATIONS | 577,75 | | 577,75 | |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCE | 910,90 | | 910,90 | |
| 622700 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU | 102,85 | | 102,85 | |
| 623000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB | 748,00 | | 748,00 | |
| 624100 TRANSPORTS SUR ACHATS | 825,00 | | 825,00 | |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 1 211,35 | | 1 211,35 | |
| 627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. | 244,78 | | 244,78 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 438,00 | | 438,00 | |
| 635120 TAXES FONCIERES | 438,00 | | 438,00 | |
| Dotation d'exploitation | | | | |
| Sur immobilisations - dot. aux amort. | 3 441,28 | | 3 441,28 | |
| 681100 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C | 3 441,28 | | 3 441,28 | |
| Autres charges | 0,28 | | 0,28 | |
| 658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA | 0,28 | | 0,28 | |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | **80 962,99** | | **80 962,99** | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **-11 209,90** | | **-11 209,90** | |
| Opérations en commun | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Charges financières | | | | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)** | **-11 209,90** | | **-11 209,90** | |

© Sage - Sage 50 Etats comptables et fiscaux 19.14

## Compte de Résultat (2053)

| | Net 31/12/2025 | Net N-1 | Variation En valeur | Variation En % |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| **Produits exceptionnels (VII)** | **14 569,14** | | **14 569,14** | |
| **778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS** | **14 569,14** | | **14 569,14** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | **14 569,14** | | **14 569,14** | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | **84 322,23** | | **84 322,23** | |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | **80 962,99** | | **80 962,99** | |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE** | **3 359,24** | | **3 359,24** | |

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES
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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :
- Constructions ans
- Agencements et aménagements des constructions ans
- Installations techniques ans
- Matériel et outillages industriel ans
- .... ans

PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT
La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS
Les stocks sont évalués suivant la méthode ...
La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks / sont éventuellement inclus.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS
Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus/par fractions égales sur la durée de l'emprunt.

© Sage

PROVISIONS REGLEMENTEES
Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent..... et la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire / dégressif.
La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits
- exceptionnels pour les provisions ....
- d'exploitation pour les provisions ....
- financiers pour les provisions ....

OPERATIONS EN DEVISES
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaleur à la date de l'opération.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur au cours de fin d'exercice.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "Écart de conversion".
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques,
en totalité / partiellement suivant les modalités suivantes ....

© Sage

**Attestation (Modèle sans observation)**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise A L'EAU DE PLUIE
pour l'exercice du 01/01/25 au 31/12/25
et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du (conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent pages, se caractérisent par les données suivantes

| | |
|---|---|
| - total du bilan en € : | 17 459,25 |
| - chiffre d'affaires en € : | 69 753,09 |
| - résultat net comptable en € : | 3 359,24 |

Fait à Auray

le

Signature ( )

© Sage

**Attestation Modèle avec observation(s) (limitations)**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise A L'EAU DE PLUIE
pour l'exercice du 01/01/25 au 31/12/25
et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du (conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables à l'exception de :

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, à l'exception de l'incidence éventuelle des points décrits dans le paragraphe ci-dessus, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent pages, se caractérisent par les données suivantes

| | |
|---|---|
| - total du bilan en € : | 17 459,25 |
| - chiffre d'affaires en € : | 69 753,09 |
| - résultat net comptable en € : | 3 359,24 |

Fait à Auray

le

Signature ( )



© Sage

## RAPPORT SANS RESERVE

A la suite de la mission qui nous a été confiée et en notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué un examen limité des comptes de A L'EAU DE PLUIE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 , tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été établis sous la responsabilité de . Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Nous avons effectué cette mission d'examen limité selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en oeuvre des procédures analytiques et à obtenir des dirigeants et de toute personne compétente les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause la régularité et la sincérité des comptes de A L'EAU DE PLUIE et l'image fidèle qu'ils donnent du résultat des opérations de l'exercice du 01012025 au 31122025 ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice du 01012025 au 31122025 .

Fait à Auray

le

Signature ( )



© Sage

# Immobilisations

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 600 | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **1 600** | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | 8 392 | | |
| Matériel de transport | 10 408 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **18 800** | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **20 400** | | |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|---|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 1 600 | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | **1 600** | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | | 8 392 | |
| Matériel de transport | | | 10 408 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | **18 800** | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immo. financières | | | | |
| **TOTAL immobilisations financières :** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **20 400** | |

© Sage

# Amortissements

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Montant début exercice** | **Augmentations dotations** | **Diminutions reprises** | **Montant fin exercice** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 600 | | | 1 600 |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | **1 600** | | | **1 600** |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | 2 919 | 839 | | 3 758 |
| Matériel de transport | 5 867 | 2 602 | | 8 469 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | **8 786** | **3 441** | | **12 227** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **10 386** | **3 441** | | **13 827** |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Amortissements linéaires** | **Amortissements dégressifs** | **Amortissements exceptionnels** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | |

© Sage

| MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | |
|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES** | **Dotations** | **Reprises** |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | |
| Frais d'établissement et de développement | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | |
| **TOTAL immobilisations incorporelles :** | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | |
| Terrains | | |
| Constructions sur sol propre | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | |
| Constructions installations générales | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | |
| Installations générales, agencements et divers | | |
| Matériel de transport | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | |
| Emballages récupérables et divers | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles :** | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | |

| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **RUBRIQUES** | **Montant net début exercice** | **Augmentations** | **Dotations de l'exercice aux amortissements** | **Montant net fin exercice** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursem. des obligations | | | | |

© Sage

# Provisions Inscrites au Bilan

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Prov. pour reconstitution des gisements<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30%<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour litiges<br>Prov. pour garant. données aux clients<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Prov. pour pensions et obligat. simil.<br>Provisions pour impôts<br>Prov. pour renouvellement des immo.<br>Provisions pour gros entretien et grandes révisions<br>Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer<br>Autres prov. pour risques et charges | | | | |
| **PROV. POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Prov. sur immobilisations incorporelles<br>Prov. sur immobilisations corporelles<br>Prov. sur immo. titres mis en équival.<br>Prov. sur immo. titres de participation<br>Prov. sur autres immo. financières<br>Provisions sur stocks et en cours<br>Provisions sur comptes clients<br>Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | |

© Sage

# État des Échéances des Créances et Dettes

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| **DE L'ACTIF IMMOBILISÉ** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL de l'actif immobilisé :** | | | |
| **DE L'ACTIF CIRCULANT** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 8 095 | 8 095 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| **TOTAL de l'actif circulant :** | **8 095** | **8 095** | |
| **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **8 095** | **8 095** | |

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 3 400 | 3 400 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 995 | 1 995 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 50 000 | 50 000 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **55 395** | **55 395** | | |

© Sage

# Charges à Payer

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | |

© Sage

# Produits à Recevoir

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|---|
| **Immobilisations financières** | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| **Créances** | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Personnel | |
| Organismes sociaux | |
| État | |
| Divers, produits à recevoir | |
| Autres créances | |
| **Valeurs Mobilières de Placement** | |
| **Disponibilités** | |
| **TOTAL** | |

© Sage

# Charges et Produits Constatés d'Avance

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges ou produits d'exploitation | | |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | | |

© Sage

# Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Montant | Taux d'amortissem. |
|---|---|---|
| Charges différées | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | |
| Frais d'émission des emprunts | | |
| Charges à étaler | | |
| **TOTAL** | | |

© Sage

# Composition du Capital Social

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | | |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | | |

© Sage

# Frais d'Etablissement

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| ÉLÉMENTS | Valeurs nettes | Taux d'amortissem. |
|---|---|---|
| Frais de constitution | | |
| Frais de premier établissement | | |
| Frais d'augmentation de capital | | |
| **TOTAL** | | |

© Sage

# Soldes Intermédiaires de Gestion

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2025 | % | Net (N-1) | % |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises<br>-Coût d'achat des marchandises | 19 659 | 28,1832 | | |
| **MARGE COMMERCIALE** | **(19 659)** | **-28,1832** | | |
| Production vendue<br>+ Production stockée<br>- Déstockage de production<br>+ Production immobilisée | 69 753 | 100,00 | | |
| **PRODUCTION DE L'EXERCICE** | **69 753** | **100,00** | | |
| **CHIFFRE D'AFFAIRES** | **69 753** | **100,00** | | |
| - Consommation en provenance des tiers | 57 425 | 82,3258 | | |
| **VALEUR AJOUTÉE** | **(7 330)** | **-10,509** | | |
| + Subventions d'exploitation<br>- Impôts et taxes<br>- Charges de personnel | 438 | 0,6279 | | |
| **EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION** | **(7 768)** | **-11,1369** | | |
| + Reprises et transferts de charges<br>+ Autres produits<br>- Dotations aux amortissements et provisions<br>- Autres charges | 3 441 | 4,9335<br>0,0004 | | |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(11 210)** | **-16,0708** | | |
| + Quote part opérations en commun<br>+ Produits financiers<br>- Quote part opérations en commun<br>- Charges financières | | | | |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **(11 210)** | **-16,0708** | | |
| Produits exceptionnels<br>- Charges exceptionnelles | 14 569 | 20,8867 | | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **14 569** | **20,8867** | | |
| - Participation des salariés<br>- Impôt sur les bénéfices | | | | |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE** | **3 359** | **4,8159** | | |
| Produits de cession d'éléments d'actif<br>- Valeur comptable éléments cédés | | | | |
| **PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS** | | | | |

© Sage

# Capacité d'Autofinancement

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | 31/12/2025 | | Variation |
|---|---|---|---|
| **EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION** | **(7 768)** | | **(7 768)** |
| + Transfert de charges d'exploitation<br>+ Autres produits d'exploitation<br>- Autres charges d'exploitation<br>+ Quote part de résultat sur opérations en commun<br>+ Produits financiers<br>- Charges financières<br>+ Produits exceptionnels<br>- Charges exceptionnelles<br>- Participation des salariés<br>- Impôts sur les bénéfices | 14 569 | | 14 569 |
| **CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT** | **6 801** | | **6 801** |

© Sage

# Bilan Synthétique

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| ACTIF | 31/12/2025 | % | % |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Immobilisations corporelles | 6 573 | 37,65 | |
| Immobilisations financières | | | |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **6 573** | **37,65** | |
| Stocks | | | |
| Créances | 8 095 | 46,36 | |
| Disponibilités | 2 791 | 15,99 | |
| **ACTIF CIRCULANT** | **10 886** | **62,35** | |
| Comptes de régularisation actif | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **17 459** | | |

| PASSIF | 31/12/2025 | % | % |
|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 2 000 | 11,46 | |
| Résultat de l'exercice | 3 359 | 19,24 | |
| Autres capitaux propres | (43 295) | -247,98 | |
| **CAPITAUX PROPRES** | **(37 936)** | **-217,28** | |
| Autres fonds propres | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Emprunts et dettes financières | 50 000 | 286,38 | |
| Autres dettes | 5 395 | 30,9 | |
| **DETTES** | **55 395** | **317,28** | |
| Comptes de régularisation passif | | | |
| **TOTAL PASSIF** | **17 459** | | |

© Sage

# Compte de Résultat Comparatif

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | 31/12/2025 | | Variation |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue de biens | | | |
| Production vendue de services | 69 753 | | 69 753 |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET | 69 753 | | 69 753 |
| Production stockée et immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges | | | |
| Autres produits | | | |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | **69 753** | | **69 753** |
| Achat de marchandises | 19 659 | | 19 659 |
| Variation de stock de marchandises | | | |
| Achats de matières premières et approvisionnement | | | |
| Variation de stock de matières premières | | | |
| Autres achats et charges externes | 57 425 | | 57 425 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 438 | | 438 |
| Salaires, traitements et charges sociales | | | |
| Dotations pour dépréciation | 3 441 | | 3 441 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | |
| Autres charges | | | |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | **80 963** | | **80 963** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **(11 210)** | | **(11 210)** |
| BÉNÉFICE ATTRIBUÉ ou PERTE TRANSFÉRÉE | | | |
| PERTE SUPPORTÉE ou BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ | | | |
| Produits financiers de participation | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Prod. nets sur cessions valeurs mobilières de placement | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement | | | |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | |
| **RÉSULTAT FINANCIERS** | | | |
| Produits exceptionnels | 14 569 | | 14 569 |
| Reprises sur provisions et transferts | | | |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **14 569** | | **14 569** |
| Charges exceptionnelles | | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | | | |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **14 569** | | **14 569** |
| Participation des salariés | | | |
| Impôt sur les bénéfices | | | |
| **RÉSULTAT (Bénéfice ou Perte)** | **3 359** | | **3 359** |

© Sage

# Tableau de financement

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| | Exercice N Montant | Exercice N-1 Montant | % Variation |
|---|---|---|---|
| **I - RESSOURCES** | | | |
| Résultat net comptable avant rémunération de l'exploitant | 3 359 | | |
| + Dotation aux amortissements et provisions | 3 441 | | |
| - Reprises sur charges calculées | | | |
| - Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat | | | |
| + / - Moins-Values et plus-values sur cession d'actif | | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | 6 801 | | |
| Retraits de l'exploitant à déduire | | | |
| AUTOFINANCEMENT NET | 6 801 | | |
| Prix de cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé | | | |
| Augmentation de capital - Apports | | | |
| Augmentation des dettes financières | | | |
| Subventions d'investissements reçues | | | |
| **TOTAL des ressources** | **6 801** | | |
| **II - EMPLOIS** | | | |
| Prélèvement sur le capital - Dividendes | | | |
| Achats d'éléments de l'actif immobilisé | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | |
| Réduction de capital | | | |
| Remboursement des dettes financières | | | |
| **TOTAL des emplois** | | | |
| **III - VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL** | **6 801** | | |

**ORIGINE DE LA VARIATION DE TRÉSORERIE**

| | Début Exercice | Fin Exercice | Variation / Evolution | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | N | % | N - 1 | % |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks | | | | | | |
| Clients | | 8 095 | 8 095 | | | |
| Autres créances | | | | | | |
| DETTES (Hors emprunts et concours bancaires) | | | | | | |
| Fournisseurs | | 3 400 | 3 400 | | | |
| Fournisseurs d'immobilisation | | | | | | |
| Autres dettes (1) | | 1 995 | 1 995 | | | |
| I - BESOIN OU RESSOURCES EN FR | | 2 700 | | | | |
| II - FONDS ROULEMENT NET GLOBAL | | 5 491 | 6 801 | | | |
| III - TRÉSORERIE (Disponible-concours bancaires) | | 2 791 | | | | |

(1) Y compris intérêts courus sur emprunt

**RAISON SOCIALE** A L'EAU DE PLUIE **N° ADHÉRENT**

© Sage

# Ratios

**A L'EAU DE PLUIE**

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 06/11/26
Devise d'édition EURO

| RATIOS DE STRUCTURE FINANCIÈRE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2025 | Date de fin d'exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| **Financement actifs fixes par capitaux permanents :** | CAPITAUX PERMANENTS / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | 1,8354 | |
| **Financement permanent des actifs circulants :** | FONDS DE ROULEMENT NET / ACTIF CIRCULANT | 0,5044 | |
| **Part financement propre dans le financement permanent :** | CAPITAUX PROPRES / CAPITAUX PERMANENTS | -3,1446 | |
| **Capacité remboursement :** | DETTES FINANCIÈRES / M.B.A. | 7,3524 | |

| RATIOS D'ACTIVITE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2025 | Date de fin d'exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| **Taux de marge brute avant frais financiers :** | RÉSULTAT EXPLOITATION av. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | -1,7055 | |
| **Taux de marge brute après frais financiers :** | RÉSULTAT EXPLOITATION ap. Frais fin. / VALEURS IMMOBILISÉES NETTES | -1,7055 | |
| **Taux de marge nette :** | RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / PRODUCTION + VENTES | 0,0482 | |

| RATIOS DE RENTABILITE | | Date de fin d'exercice N 31/12/2025 | Date de fin d'exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| **Rentabilité financière :** | RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE / CAPITAUX PROPRES - RÉSULTAT | -0,0813 | |
| **Rentabilité économique :** | RÉSULTAT NET + INTERETS / CAPITAUX PERMANENTS - RÉSULTAT | 0,3859 | |
| **Taux de frais financiers :** | RÉSULTAT FINANCIER / PRODUCTION + VENTES | | |

© Sage