- BILAN ACTIF -

FINOLD

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 281	1 610	1 671	1
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	3 421 724	500	3 421 224	3 421 224
Créances rattachées à participations	1 374 131		1 374 131	190 248
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 765 387		1 765 387	1 775 093
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	6 564 523	2 110	6 562 413	5 386 566
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	383 748		383 748	1 592 222
Charges constatées d'avance	88		88	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	233		233	68 817
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	384 070		384 070	1 661 039
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	6 948 593	2 110	6 946 483	7 047 605
Renvois:				
(1) Dont à moins d'un an :				
(2) Dont à moins d'un an :				

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

- BILAN PASSIF -

FINOLD

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

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 217 248,00)	217 248	217 248
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	21 725	21 725
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 964 115	4 964 115
Report à nouveau	-919 976	-728 484
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	128 161	-191 492
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**4 411 273**	**4 283 111**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	1 350 154	1 675 322
Emprunts et dettes financières diverses (2)	854 670	
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 467	12 497
Dettes fiscales et sociales	1 938	6 852
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	315 981	1 069 822
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**2 535 210**	**2 764 494**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**6 946 483**	**7 047 605**
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an	1 221 756,00	344 496,00
(2) Dont emprunts participatifs		

FINOLD

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 6 946 483€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 128 161€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n°2016-07.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation,

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
- Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 287	-	1 994	-	-	3 281
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**1 287**	-	**1 994**	-	-	**3 281**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	3 611 972	1 374 131	-	190 248	-	4 795 855
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	1 775 093	8 273	-	17 979	-	1 765 387
Total Immobilisations Financières (III)	**5 387 065**	**1 382 404**	**-**	**208 227**	**-**	**6 561 243**
TOTAUX (I+II+III)	**5 388 352**	**1 382 404**	**1 994**	**208 227**	**-**	**6 564 523**

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	1 286	324	-	1 610
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	1 286	324	-	1 610
TOTAUX	**1 286**	**324**	**-**	**1 610**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel de Bureau	Linéaire	2 à 5 ans

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	3 611 972	1 374 131	-	190 248	-	4 795 855
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immo financières	1 775 093	8 273	-	17 979	-	1 765 387
TOTAUX	**5 387 065**	**1 382 404**	-	**208 227**	-	**6 561 243**

- Filiales et Participations :

Nom	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
NOGA	1 200,00	898 727,33	98,67	3 420 024	3 420 024		499 247,35	276 646,09	226 933
MATHIMMO	100,00	-86 374,59	99,00	1	1	178 799	15 319,04	-8 779,28	
280 CHEMIN DES VERRIERES	1 000,00	-759 471,24	99,90	999	999	1 353 072	22 800,00	-68 650,47	

- Autres Participations :

NOM	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Dividendes encaissés
Filiales détenues de 10% à 50 %				
OPHELIA	200	200		
CATHIE	500	500	101 082	

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	33 096
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**33 096**

État des Créances :

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.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		1 374 131	-	1 374 131
Prêts		1 765 387	-	1 765 387
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		-	-	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 412	6 412	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		377 337	377 337	-
Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		88	88	-
TOTAUX		**3 523 355**	**383 836**	**3 139 519**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	13 578	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	13 578	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	217 248				217 248
Réserve légale	21 725				21 725
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	4 964 115				4 964 115
Report à nouveau	-728 484	- 191 492			-919 976
Résultat de l'exercice	-191 492	191 492	128 161		128 161
TOTAL	4 283 112	0	128 161		4 411 273

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	154	154	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	1 350 000	352 528	997 473	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	854 670	854 670	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	12 467	12 467	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 725	1 725	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	103	103	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	110	110	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	315 981	-	315 981	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**2 535 210**	**1 221 756**	**1 313 454**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*325 052*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	*70 472*			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	12 494
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	154
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	11 344
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	27
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		**24 019**

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Productions de services	16 000	-	16 000
Chiffre d'affaires total	**16 000**	**-**	**16 000**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	229 875	14 011
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	11 149	11 490
Autres intérêts et produits assimilés	25 125	42 293
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**266 149**	**67 795**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	35 861	71 544
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***35 861***	***71 544***
Résultat financier	**230 289**	**-3 750**

Autres Informations Spécifiques :

La société SAS FINOLD applique à compter de l'exercice arrêté au 31/12/2025 les règles de comptabilisation conformes aux dispositions de l'ANC du 6 décembre 2024. Afin d'assurer une comparaison fidèle, le nouveau règlement est également appliqué sur les comptes 31/12/2024.

Cette application a engendré les reclassements sur les comptes 31/12/2024 suivants :

Comptes 31/12/2024	Solde 2024 en €	Libellé	Comptes de correspondance 31/12/2025
1688400000	22 742	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1648000000
6718000000	5 389	AUT.CHARG.EXCEP./OP.GESTION	6589000000
7718000000	324	AUT.PROD.EXCEPT DE GESTION	7589000000

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu
Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Nantissement de 74 parts sociales SCI NOGA		3 500 000
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements pris en matière de pensions		
Autres engagements donnés		
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		3 500 000
Dont concernant les participations		
Dont concernant les autres entreprises liées		

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 327 434
Emprunts et dettes financières diverses	

Engagement de Crédit-Bail :

- Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotation amortissements de l'exercice	Dotation amortissements cumulées	Valeur Résiduelle
Terrain				
Constructions				
Installations Techniques				
Matériel et Outillage				
Autres Immobilisations Corporelles	87 947	21 987	28 400	59 547
TOTAL	**87 947**	**21 987**	**28 400**	**59 547**

- Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	23 573,64	31 431,52	23 573,64	39 289,40	0,00	62 863,04	881,35
TOTAUX	**23 573,64**	**31 431,52**	**23 573,64**	**39 289,40**	**0,00**	**62 863,04**	**881,35**

FINOLD
Société par actions simplifiée au capital de 217 248 euros
Siège social : 280 Chemin des Verrières
39000 LONS LE SAUNIER
434 385 290 RCS LONS-LE-SAUNIER

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JUIN 2026

- **Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 proposée par le rapport de gestion.**

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 128.161 euros.

Nous vous proposons également de bien vouloir affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 de la manière suivante :

- au crédit du compte « Report à nouveau » pour ..... 128.161 euros

- **Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 adoptée par l'Assemblée.**

L'Assemblée Générale constate que les comptes annuels font apparaître un bénéfice net comptable d'un montant de 128.161 euros.

L'Assemblée Générale décide d'affecter ce résultat de la manière suivante :

- au crédit du compte « Report à nouveau » pour ..... 128.161 euros

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

LE PRESIDENT

