Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

SAS

CELONOR

352 route NATIONALE
59320 ENNETIÈRES EN WEPPES
Siret : 99843741200013 - APE : 5630Z

Exercice du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

COMPTES ANNUELS

Certifié sincère et
conforme
Monsieur Henri
SOUQUE
Liquidateur

Signature électronique Henri SOUQUE

ABICE EXPERTISE COMPTABLE

20 place Jean Jaurès 62220 CARVIN

Mail : carvin@abice.fr Tél. : 0321746182

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable *1*

1. Comptes annuels *2*

Bilan 3

Compte de résultat 5

Bilan détaillé 7

Compte de résultat détaillé 11

2. Liasse fiscale *16*

3. Annexe *65*

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS CELONOR relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euro
Total bilan	981 373
Chiffre d'affaires	551 999
Résultat net comptable (Perte)	**-138 997**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts–comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à CARVIN
Le 11/02/2026

MR OLIVIER HERLIN
expert comptable

Olivier HERLIN

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Comptes annuels

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				4 573,47
Immobilisations corporelles				
Constructions				100 065,93
Install. techniques, matériel et outillage				16 673,41
Autres immobilisations corporelles	32 505,87	28 731,40	3 774,47	21 529,54
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	264,00		264,00	82 500,00
Total actif immobilisé (III)	**32 769,87**	**28 731,40**	**4 038,47**	**225 342,35**
Stocks et en-cours				
Marchandises				49 973,59
Créances				
Clients et comptes rattachés				33 432,97
Autres créances	45 744,44	34 619,19	11 125,25	3 587,07
Charges constatées d'avance	5 485,66		5 485,66	9 038,63
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	960 723,82		960 723,82	1 199 015,72
Total actif circulant (IV)	**1 011 953,92**	**34 619,19**	**977 334,73**	**1 295 047,98**
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+V	**1 044 723,79**	**63 350,59**	**981 373,20**	**1 520 390,33**

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Capital (dont versé ...)	96 000,00	96 000,00
Réserves		
Réserve légale	9 600,00	9 600,00
Autres réserves	1 109 064,81	1 109 064,81
Report à nouveau	-104 467,40	
Résultat de l'exercice	**-138 996,59**	**-104 467,40**
Total capitaux propres (I)	**971 200,82**	**1 110 197,41**
Total autres fonds propres (I bis)		
Total des provisions (II)		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédits	245,37	1 157,63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 574,80	111 827,18
Personnel	**4 241,35**	**146 408,84**
Organismes sociaux	**1 151,87**	**42 465,23**
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		**54 320,16**
Autres dettes fiscales et sociales		**6 408,50**
Dettes fiscales et sociales	5 393,22	249 602,73
Autres dettes	958,99	47 605,38
Total des dettes (III)	**10 172,38**	**410 192,92**
TOTAL PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	**981 373,20**	**1 520 390,33**

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Annexe

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS CELONOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 981 373 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 138 997 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014–03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022–06 du 4 novembre 2022.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	4 573		4 573	
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	4 573		4 573	
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 088 120		1 088 119	
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	243 747		243 747	
– Installations générales, agencements aménagements divers	53 449		53 449	
– Matériel de transport	12 000			12 000
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 381		147 875	20 506
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 565 696		1 533 190	32 506
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	82 500		82 500	
Immobilisations financières	82 500		82 500	
ACTIF IMMOBILISE	**1 652 769**		**1 620 264**	**32 506**

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	988 054	99 599	1 087 653	
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	227 074	8 021	235 095	
– Installations générales, agencements aménagements divers	47 525	5 924	53 449	
– Matériel de transport	12 000			12 000
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	152 775	11 733	147 776	16 731
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 427 427	125 277	1 523 972	28 731
ACTIF IMMOBILISE	**1 427 427**	**125 277**	**1 523 972**	**28 731**

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 51 494 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	264	264	
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	45 744	45 744	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 486	5 486	
Total	**51 494**	**51 494**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 96 000,00 Euro décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euro.

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 172 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	245	245		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 575	3 575		
Dettes fiscales et sociales	5 393	5 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	959	959		
Produits constatés d'avance				
Total	**10 172**	**10 172**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	959			

Charges à payer

	Montant
Interets courus a payer	245
Dettes provis. pr congés à payer	2 378
Total	**2 624**

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	5 486		
Total	**5 486**		

Docusign Envelope ID: 89D56950-A07F-4BF8-931E-C4A8CC03413D

CELONOR
Société par actions simplifiée en Liquidation
au capital de 96 000 euros
Siège social : Route Nationale 352, 59320 ENNETIERES EN WEPPES
Siège de Liquidation 34 boulevard de Ladonne 33600 PESSAC
998 437 412 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 MARS 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 la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à138 996,59 euros de la manière suivante :

- prélèvement sur le compte « autres réserves » d'une somme de	945 463,99 €
- à l'apurement de la perte de l'exercice	-138 996,59 €
- A l'apurement du compte « report à nouveau » antérieur :	-104 467,40 €
Solde des somme distribuables	702 000 ,00 €
A titre de dividendes Soit 117 € par action	702 000,00 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 269 200,82 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 est éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour dans le respect des dispositions légales et règlementaires.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 mars 2026

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

Certifié conforme
Henri SOUQUE
Liquidateur

Henri SOUQUE