Bilan actif

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	10 050	9 609	441	976
Fonds commercial	130 798		130 798	130 798
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	838 173	699 732	138 441	190 919
Autres immobilisations corporelles	507 208	498 266	8 942	9 941
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	25 032		25 032	25 032
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 300		1 300	1 350
Autres immobilisations financières	44 156		44 156	44 156
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**1 556 717**	**1 207 607**	**349 110**	**403 172**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	384 605		384 605	343 750
Avances et acomptes versés sur commandes	870		870	
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	202 555		202 555	170 300
Autres créances	59 686		59 686	34 164
Charges constatées d'avance	23 168		23 168	32 423
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	226		226	157
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	85 390		85 390	140 864
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**756 499**		**756 499**	**721 657**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**2 313 217**	**1 207 607**	**1 105 610**	**1 124 829**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	306 290	203 413
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	87 213	102 877
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**613 503**	**526 290**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42 599	112 062
Emprunts et dettes financières diverses	32 283	30 891
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 650	193 737
Dettes fiscales et sociales	173 537	167 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	77 037	94 823
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**492 107**	**598 539**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**1 105 610**	**1 124 829**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 105 609,81 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **87 212,75 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat, des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	
Bureaux	
Agencements	5 à 10 ans
Mobilier	
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	5 ans
Outillage	5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	
Brevets	
Autres	3 ans

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **DAAB** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	10 050			10 050
Fonds commercial	130 798			130 798
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	802 217	67 686	31 730	838 173
Autres immobilisations corporelles	500 846	6 362		507 208
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	25 032			25 032
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 350			1 300
Autres immobilisations financières	44 156			44 156
TOTAL	**1 514 450**	**74 048**	**31 730**	**1 556 717**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			9 074	537	2	9 609
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			611 299	95 755	7 321	699 732
Autres immobilisations corporelles			490 906	7 393	32	498 266
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			1 111 278	103 685	7 356	1 207 607

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	1 300	1 300		
Autres immo. financières	44 156	44 156		
Clients douteux				
Autres créances clients	202 555	202 555		
Personnel et comptes rattachés	400	400		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	10 846	10 846		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	48 440	48 440		
Charges constatées d'avance	23 168	23 168		
TOTAL	**330 865**	**330 865**		
Prêts accordés en cours d'exercice	1 350			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	50			
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	23 168	
TOTAL	**23 168**	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	41 102	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	55 050	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	14 456	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	654	
État - Charges à payer	3 375	
TOTAL	**114 637**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	104 658	
TOTAL	**104 658**	

SARL "DAAB"
Société à responsabilité limitée
Capital social : 200.000 euros
Siège social : 461 Chemin de la Nartassière
ZI du Tiragon
06370 MOUANS-SARTOUX

RCS CANNES B 351 655 519

EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE EN DATE DU 25 JUIN 2025 (EXERCICE CLOS LE 31/12/2024)

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale des associés après avoir entendu lecture du rapport de gestion, approuve ledit rapport ainsi que le bilan et les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils ont été présentés par la gérance et qui font apparaître un bénéfice de 87.213 euros.

Elle décide d'affecter ce bénéfice de 87.213 euros comme suit :

- Bénéfice de l'exercice..... 87.213 euros
- Au compte « report à nouveau » qui s'établit ainsi à ..... 393.503 euros
- Puis affectation de l'intégralit du compte « report à nouveau » au compte « autres réserves » qui s'établit ainsi à..... 393.503 euros

Pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par 70 voix pour.

CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT