**A.C.G.D**
**Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros**
**Siège social : 168 Avenue John Fitzgerald Kennedy - 62000 ARRAS**
**524 908 183 RCS ARRAS**

## RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

## ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30 JUIN 2026

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 33 971,68 euros, en totalité au compte « Autres réserves », dont le solde après affectation sera de 2 767 672,03 euros.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois derniers exercices.

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

**Certifié conforme,**
**Le Président**

Diligentia
Audit • Conseil • Expertise

# COMPTES ANNUELS

**Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025**

## SAS A.C.G.D

168 Avenue John Fitzgerald Kenn
62000 ARRAS

Siret : 52490818300030

Certifiés conformes

synerga
GROUPEMENT D'EXPERTS-COMPTABLES INDEPENDANTS

GD

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS A.C.G.D**

Adresse de l'entreprise : **168 Avenue John Fitzgerald Kenn 62000 ARRAS**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 5 2 4 9 0 8 1 8 3 0 0 0 3 0

Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 31122025 Net 3 | N-1 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 1 397 | AG 684 | 713 | 1 179 |
| | Fonds commercial | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | AJ | 925 | AK 925 | | 106 |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 6 964 | AS 5 749 | 1 215 | 1 805 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 60 565 | AU 24 892 | 35 673 | 23 244 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | | 1 944 |
| ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations | CS | 1 094 875 | CT | 1 094 875 | 1 096 875 |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | 15 | BE | 15 | 15 |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 4 700 | BI | 4 700 | 2 450 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **1 169 441** | BK **32 250** | **1 137 191** | **1 127 617** |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | | BU | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | 575 |
| ACTIF CIRCULANT — CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 551 135 | BY | 551 135 | 184 435 |
| | Autres créances (3) | BZ | 1 438 620 | CA | 1 438 620 | 1 500 293 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 2 550 000 | CE | 2 550 000 | 2 550 000 |
| | Disponibilités | CF | 47 348 | CG | 47 348 | 115 484 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | | CI | | 408 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **4 587 103** | CK | **4 587 103** | **4 351 196** |
| | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI) | CN | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **5 756 545** | 1A **32 250** | **5 724 294** | **5 478 813** |

Renvois : (1) Dont droit au bail:

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 4 700

(3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations :

Stocks :

Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise SAS A.C.G.D — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 5 000) | DA | 5 000 | 5 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 500 | 500 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 2 733 700 | 2 691 780 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **33 972** | **41 921** |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | **2 773 172** | **2 739 200** |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 750 118 | 946 168 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 2 030 066 | 1 343 902 |
| | Instruments financiers à terme | D1 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | 52 974 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 101 207 | 186 319 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 62 096 | 186 873 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 7 635 | 23 377 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **2 951 122** | **2 739 613** |
| | Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation* **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **5 724 294** | **5 478 813** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 2 354 866 | 1 938 656 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 1 572 | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

GD

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : **SAS A.C.G.D** — Néant ☐*

| | | | Exercice N | | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | | | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | | |
| | Production vendue services * | FG | 1 003 531 | FH | | FI | 1 003 531 | | 722 697 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **1 003 531** | FK | | FL | **1 003 531** | | **722 697** |
| | Production stockée * | | | | | FM | | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions * | | | | | FP | | | 599 |
| | Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles | | | | | F1 | | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 2 243 | | 2 448 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **1 005 774** | | **725 745** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | | | |
| | Variation de stocks (marchandises )* | | | | | FT | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 72 380 | | 12 037 |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 320 366 | | 320 803 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 53 110 | | 45 809 |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 331 223 | | 229 139 |
| | Cotisations sociales (10) | | | | | FZ | 105 456 | | 75 289 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14) | | | | | GA | 14 727 | | 10 536 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux dépréciations | | | | | GB | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations et dépréciations * | | | | | GC | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | G1 | 4 599 | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 1 295 | | 395 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **903 157** | | **694 008** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **102 617** | | **31 737** |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)** | | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)** | | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | | 8 138 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 59 911 | | 55 791 |
| | Reprises sur dépréciations | | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | | |
| | Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GO | | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | | G2 | | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | **59 911** | | **63 928** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 117 158 | | 51 856 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | | G3 | | | |
| | Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | | GT | | | 1 453 |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **117 158** | | **53 309** |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **(57 246)** | | **10 619** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **45 371** | | **42 356** |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053 ) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

GD

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise **SAS A.C.G.D** — Néant ☐ *

| | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels (7) (VII) | HD | | 1 911 |
| Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII) | HH | | 2 346 |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | HI | | (435) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | HK | 11 399 | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | **1 065 685** | **791 584** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | **1 031 713** | **749 663** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | HN | **33 972** | **41 921** |

**RENVOIS**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | | |
| (2) | Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) | Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | | |
| | | - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | 1J | | 8 138 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | 1K | 62 971 | 9 452 |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | | RD | | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles | | A8 | | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A10 | | | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 | | | | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) | | HS | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

CD

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 724 294** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 065 685** euros et un total **charges** de **1 031 713** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **33 972** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**

Il a une durée de **12** mois.

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 ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Changement de méthode comptable**

L'exercice en cours est le premier exercice d'application du règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ce changement de réglementation est analysé comme un changement de méthode comptable au sens du Plan comptable général.

Les principaux effets du changement concernent :

- la suppression des transferts de charges ;
- la redéfinition du résultat exceptionnel ;
- la reclassification de certains produits et charges en résultat d'exploitation.

GD

# Règles et méthodes comptables

Ce changement de méthode a été appliqué de manière prospective. Les exercices antérieurs n'ont donc pas été retraités, les informations comparatives restant présentées selon les règles précédentes.

Sur ces bases, le résultat exceptionnel de l'exercice précédent aurait été intégralement rattaché au résultat d'exploitation

Les principales méthodes utilisées sont :

## 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.

Amortissements

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

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|---|---|
| Bâtiments, installations et agencements | |
| Bâtiments | 20 à 50 ans |
| Agencements | 10 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |

# Règles et méthodes comptables

| | |
|---|---|
| Matériel et outillage | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| Autres immobilisations corporelles | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| Immobilisations incorporelles | |
| Logiciels | 1 à 3 ans |
| Brevets | 3 ans |
| Autres | |

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.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent principalement les participations, les prêts et les autres titres immobilisés.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, lequel inclut les frais accessoires directement imputables à l'acquisition (droits d'enregistrement, honoraires et

# Règles et méthodes comptables

commissions). Lorsqu'une perte de valeur durable est constatée, une dépréciation est pratiquée pour ramener la valeur nette comptable à la valeur actuelle estimée, déterminée notamment en fonction de la situation nette de la société émettrice et de ses perspectives de rentabilité.

Les prêts et dépôts sont comptabilisés pour leur valeur nominale. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur de recouvrement devient inférieure à la valeur comptable. Les avances et acomptes versés sont évalués à leur valeur nominale.

## Créances et dettes

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

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

La valeur brute des valeurs mobilières de placement 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.

# Immobilisations

| Règlement ANC 2022-06 | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 2 322 | | | | | 2 322 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 322 | | | | | 2 322 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 451 | | 4 513 | | | 6 964 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 1 012 | | 850 | | | 1 863 |
| | Matériel de transport | 18 480 | | 27 180 | | 8 490 | 37 170 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 19 516 | | 2 017 | | | 21 532 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 1 944 | | | | 1 944 | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 43 403 | | 34 560 | | 10 434 | 67 529 |
| FINANCIERES | Participations | 1 096 875 | | | | 2 000 | 1 094 875 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | | | | 15 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 2 450 | | 2 250 | | | 4 700 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 099 340 | | 2 250 | | 2 000 | 1 099 590 |
| | TOTAL | 1 145 065 | | 36 810 | | 12 434 | 1 169 441 |

# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 1 037 | 572 | | 1 609 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | 1 037 | 572 | | 1 609 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | 646 | 5 102 | | 5 749 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 55 | 246 | | 301 |
| | Matériel de transport | | | 9 414 | 7 142 | 3 891 | 12 664 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 6 296 | 5 632 | | 11 928 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 16 411 | 18 122 | 3 891 | 30 641 |
| | TOTAL | | | 17 448 | 18 694 | 3 891 | 32 250 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

GD

# Capital social

| | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 500,00 | 10,0000 | 5 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | 500,00 | 10,0000 | 5 000,00 |

GD

# Provisions

| Règlement ANC 2022-06 | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

GD

# Créances et Dettes

| | Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 4 700 | 4 700 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 551 135 | 551 135 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 992 | 1 992 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 29 362 | 29 362 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 28 690 | 28 690 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 1 377 925 | 1 377 925 | |
| | Débiteurs divers | 651 | 651 | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| | TOTAL DES CREANCES | 1 994 455 | 1 994 455 | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 1 572 | 1 572 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 748 546 | 152 289 | 596 257 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 650 000 | 650 000 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 101 207 | 101 207 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 20 266 | 20 266 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 31 042 | 31 042 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 3 921 | 3 921 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 6 867 | 6 867 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 1 380 066 | 1 380 066 | | |
| | Autres dettes | 7 635 | 7 635 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 2 951 122 | 2 354 866 | 596 257 | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 197 416 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 104 477 | | | |

GD

# Produits à recevoir

| Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Total des Produits à recevoir | | 273 325 |
| Autres créances clients | | 273 325 |
| CLTS PROD NON ENCORE FACT | 273 325 | |

# Charges à payer

| Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | 129 566 |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | 2 135 |
| EMPRUNT CT (ETAB CREDIT) | 563 | |
| INTERETS COURUS A PAYER | 1 572 | |
| **Emprunts et dettes financières divers** | | 65 792 |
| INT COURUS CPTE COURANT A PAYER | 65 792 | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | 31 576 |
| FOURNISS FACT NON PARVEN | 31 576 | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | 22 427 |
| DETTES PROV POUR CONGES | 8 621 | |
| FRAIS DE DEPLACEM A PAYER | 3 541 | |
| PROV CHARG SOC/CONGES DUS | 3 925 | |
| TAXE SUR LES SALAIRES | 6 340 | |
| **Autres dettes** | | 7 635 |
| DIVERS CHARGES A PAYER | 3 312 | |
| TAXE D'APPRENTISSAGE | 310 | |
| PARTIC FORMAT PROF CONT | 4 013 | |

GD

# Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | |

# Charges constatées d'avance

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

GD

**SAS A.C.G.D.**

524 908 183 RCS ARRAS

168 Avenue John Fitzgerald Kennedy

62000 ARRAS

# RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

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

SARL CAC

Douai - Le Touquet

générations cac

SARL Conseil - Audit - COMMISSARIAT - CAC
Société de commissariat aux comptes

Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la Cie Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

**SAS A.C.G.D.**
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**
**Exercice clos le 31/12/2025**

A l'Assemblée générale de la société A.C.G.D.,

## 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.C.G.D. relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## 2. Fondement de l'opinion

### *2.1 Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *2.2 Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

## 3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe aux comptes annuels (p. 10), relatif au changement de méthode comptable.

SARL CAC Le Touquet

E-mail : g.mouy@generations-experts.com
49 boulevard Jeanne d'Arc 59500 DOUAI
Tél : 06 22 21 76 18
Successeur de Dominique MOUY expert-comptable commissaire aux comptes expert judiciaire – de Robert MOUY ancien conseil fiscal et Paul MOUY expert-comptable près le Tribunal
SARL au capital de1000 euros – SIRET 538 427 592 00026 – APE 69.20Z

## 4. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- L'existence et la valorisation des titres de participation en contrôlant les justificatifs de détention et en tenant compte de la situation financière des filiales.
- La réalité de la trésorerie en effectuant des rapprochements avec les relevés bancaires à la clôture et en examinant les titres de placement en fonction de leur nature, de leur liquidité et de leur valorisation.
- La réalité et l'exhaustivité du chiffre d'affaires en contrôlant le correct enregistrement des opérations ainsi que le processus de facturation conformément au principe d'indépendance des exercices.
- La réalité des charges d'exploitation en analysant par sondage leur structure et leur évolution significative par rapport à l'exercice précédent.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## 5. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

## 6. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## 7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir

SARL CAC
Douai - Le Touquet

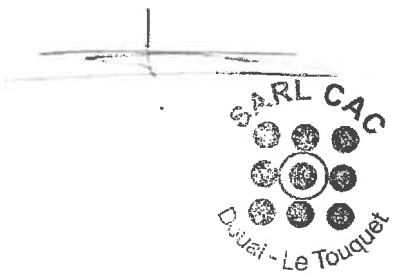
qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Douai, le 25 juin 2026

**CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT**
**Grégory MOUY**
**Commissaire aux Comptes**



# Bilan Actif

| | Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 Brut | 31/12/2025 Amort. et Dépréc. | 31/12/2025 Net | 31/12/2024 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (II) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | 1 397 | 684 | 713 | 1 179 |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 925 | 925 | | 106 |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations tech.,mat. et outillage indus. | 6 964 | 5 749 | 1 215 | 1 805 |
| | Autres immobilisations corporelles | 60 565 | 24 892 | 35 673 | 23 244 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | 1 944 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1) | | | | |
| | Participations | 1 094 875 | | 1 094 875 | 1 096 875 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 4 700 | | 4 700 | 2 450 |
| | Total de l'actif immobilisé (III) | 1 169 441 | 32 250 | 1 137 191 | 1 127 617 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 575 |
| | CREANCES (2) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 551 135 | | 551 135 | 184 435 |
| | Autres créances | 1 551 031 | | 1 551 031 | 1 500 293 |
| | Charges constatées d'avance | | | | 408 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | 2 550 000 | | 2 550 000 | 2 550 000 |
| | Instruments financ. à terme et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 47 348 | | 47 348 | 115 484 |
| | Total de l'actif circulant (IV) | 4 699 515 | | 4 699 515 | 4 351 196 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII) | | | | |
| | TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII) | 5 868 956 | 32 250 | 5 836 705 | 5 478 813 |
| | (1) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | 4 700 | |
| | (2) dont créances à moins d'un an | | | 2 106 866 | 1 685 137 |

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital (dont versé 5 000) | 5 000 | 5 000 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 500 | 500 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 2 733 700 | 2 691 780 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 33 972 | 41 921 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des capitaux propres | 2 773 172 | 2 739 200 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 750 118 | 946 168 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | 2 142 477 | 1 343 902 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 52 974 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 101 207 | 186 319 |
| | Dettes fiscales et sociales | 62 096 | 186 873 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 7 635 | 23 377 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes (1) | 3 063 533 | 2 739 613 |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 5 836 705 | 5 478 813 |
| (1) | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 2 467 277 | 1 938 656 |
| (2) | Dont emprunts participatifs | | |

SARL CAC Dreux - Le Touquet

# Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue | 1 003 531 | | 1 003 531 | 722 697 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 1 003 531 | | 1 003 531 | 722 697 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | 599 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 2 243 | 2 448 |
| | Total des produits d'exploitation | | | 1 005 774 | 725 745 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises<br>Variation de stocks | | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stocks | | | 72 380 | 12 037 |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 320 366 | 320 803 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 53 110 | 45 809 |
| | Salaires | | | 331 223 | 229 139 |
| | Cotisations sociales | | | 105 456 | 75 289 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 14 727 | 10 536 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | 4 599 | |
| | Autres charges | | | 1 295 | 395 |
| | Total des charges d'exploitation | | | 903 157 | 694 008 |
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 102 617 | 31 737 |

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

SARL CA Douai - Le Triquet

# Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | RESULTAT D'EXPLOITATION | 102 617 | 31 737 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | | 8 138 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | 59 911 | 55 791 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | Total des produits financiers | 59 911 | 63 928 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | 117 158 | 51 856 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | 1 453 |
| | Total des charges financières | 117 158 | 53 309 |
| | RESULTAT FINANCIER | (57 246) | 10 619 |
| | RESULTAT COURANT avant impôts | 45 371 | 42 356 |
| | Produits exceptionnels | | 1 911 |
| | Charges exceptionnelles | | 2 346 |
| | RESULTAT EXCEPTIONNEL | | (435) |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 11 399 | |
| | Total des produits | 1 065 685 | 791 584 |
| | Total des charges | 1 031 713 | 749 663 |
| | BENEFICE OU PERTE | 33 972 | 41 921 |
| | (2) dont produits concernant les entitées liées | | 63 928 |
| | (3) dont intérêts concernant les entitées liées | | 9 452 |

SARL CAC Douai - Le Touquet

# COMPTES ANNUELS

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

## ANNEXES

Diligentia

SARL CAC
Douai - Le Touquet

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 836 705** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 065 685** euros et un total **charges** de **1 031 713** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **33 972** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**

Il a une durée de **12** mois.

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 ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Changement de méthode comptable**

L'exercice en cours est le premier exercice d'application du règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ce changement de réglementation est analysé comme un changement de méthode comptable au sens du Plan comptable général.

Les principaux effets du changement concernent :

- la suppression des transferts de charges ;
- la redéfinition du résultat exceptionnel ;
- la reclassification de certains produits et charges en résultat d'exploitation.

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Règles et méthodes comptables

*Si méthode rétrospective :*

Les comptes comparatifs ont été retraités de manière rétrospective afin d'assurer la comparabilité des informations, conformément aux dispositions du nouveau règlement.

*Si méthode prospective :*

Ce changement de méthode a été appliqué de manière prospective. Les exercices antérieurs n'ont donc pas été retraités, les informations comparatives restant présentées selon les règles précédentes.

Sur ces bases, le résultat exceptionnel de l'exercice précédent aurait été intégralement rattaché au résultat d'exploitation (à ajuster selon les situations)

A partir des clôtures 31/12/2026

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**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. (ou sont 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.

Amortissements

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

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Règles et méthodes comptables

| Type d'immobilisation | Durée d'amortissement |
|---|---|
| Bâtiments, installations et agencements | |
| Bâtiments | 20 à 50 ans |
| Agencements | 10 ans |
| Mobilier | 10 ans |
| Travaux | 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage | |
| Matériel | 6,5 à 10 ans |
| Outillage | 5 à 10 ans |
| Autres immobilisations corporelles | |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans |
| Immobilisations incorporelles | |
| Logiciels | 1 à 3 ans |
| Brevets | 3 ans |
| Autres | |

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.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

CARL CAC Douai - Le Touquet

# Règles et méthodes comptables

## Immobilisations financières

-

Les immobilisations financières comprennent principalement les participations, les prêts et les autres titres immobilisés.

*Si frais acquisition en charges*

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires. Lorsqu'une perte de valeur durable est constatée, une dépréciation est pratiquée pour ramener la valeur nette comptable à la valeur actuelle estimée, déterminée notamment en fonction de la situation nette de la société émettrice et de ses perspectives de rentabilité.

*Si frais acquisition en immobilisation*

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, lequel inclut les frais accessoires directement imputables à l'acquisition (droits d'enregistrement, honoraires et commissions). Lorsqu'une perte de valeur durable est constatée, une dépréciation est pratiquée pour ramener la valeur nette comptable à la valeur actuelle estimée, déterminée notamment en fonction de la situation nette de la société émettrice et de ses perspectives de rentabilité.

Les prêts et dépôts sont comptabilisés pour leur valeur nominale. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur de recouvrement devient inférieure à la valeur comptable. Les avances et acomptes versés sont évalués à leur valeur nominale.

## Frais de recherche et développement

*Si comptabilisation en charges*

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

*Si inscription à l'actif*

Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les dépenses liées au projet de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que le projet

# Règles et méthodes comptables

lié remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

## Stocks et en cours

Les stocks comprennent les matières premières, les marchandises, les produits en cours de fabrication et les produits finis.

Ils sont valorisés au coût d'acquisition ou de production, qui inclut les prix d'achat, les frais accessoires.

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production.

*Si FIFO*

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

*Si CMUP*

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués suivant la méthode du coût moyen unitaire pondéré. Cette méthode consiste à calculer un coût moyen pondéré à chaque entrée de stock, en divisant la valeur totale des stocks disponibles (stock initial + entrées) par la quantité totale correspondante.

Une provision pour dépréciation est constituée pour les stocks dont la valeur actuelle est inférieure au coût comptable, afin de refléter une perte probable de valeur durable.

## Contrats à long terme et travaux en cours

-

*Si reconnaissance du chiffre d'affaires à l'achèvement*

Le chiffre d'affaires et le résultat sont constatés à la fin du contrat, lors de la livraison complète ou de la prestation définitive. Pendant l'exécution, seuls les coûts engagés sont comptabilisés en charges, et les travaux en cours sont valorisés à leur coût de revient sans prise en compte de marge. À la clôture de chaque exercice, les travaux en cours sont inscrits au bilan en stock ou en encours de production au coût de revient.

*Si reconnaissance du chiffre d'affaires à l'avancement*

SARL CAC Le Touquet

# Règles et méthodes comptables

Le chiffre d'affaires et le résultat sont comptabilisés au fur et à mesure de l'avancement des travaux, en fonction du pourcentage d'avancement des travaux. Cette progression est estimée par le rapport entre les coûts engagés à la clôture de l'exercice et le coût total prévisionnel du contrat.

-

-

-

-

-

**Créances et dettes**

-

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

Cas des créances et dettes en devise :

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de clôture.

Les écarts de conversion résultant de cette réévaluation sont comptabilisés de la manière suivante :

- Les gains latents sont enregistrés dans des comptes de différences de conversion passives et n'ont pas d'impact sur le résultat de l'exercice,
- Les pertes latentes sont enregistrées dans des comptes de différences de conversion actives et font l'objet d'une provision, comptabilisée en charges avec contrepartie en provisions pour pertes de change

**Disponibilités**

-

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

La valeur brute des valeurs mobilières de placement 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.

SARL CAC Le Touquet

# Règles et méthodes comptables

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Subventions

Les subventions d'exploitations reçues sont enregistrées en produits dès qu'elles sont octroyées.

Et/ou

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

## Emprunts

-

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

ou

Les frais d'émission d'emprunts sont inscrits à l'actif du bilan au compte 4816 « Frais d'émission des emprunts ». Ils sont répartis sur la durée de l'emprunt selon une méthode linéaire

## Indemnité de départ à la retraite

-

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle, en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan.

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Règles et méthodes comptables

*Lorsque IFC non comptabilisée mention dans le tableau des engagements hors bilan*

# Immobilisations

| Règlement ANC 2022-06 | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluation | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 2 322 | | | | | 2 322 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 2 322 | | | | | 2 322 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 451 | | 4 513 | | | 6 964 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 1 012 | | 850 | | | 1 863 |
| | Matériel de transport | 18 480 | | 27 180 | | 8 490 | 37 170 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 19 516 | | 2 017 | | | 21 532 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 1 944 | | | | 1 944 | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 43 403 | | 34 560 | | 10 434 | 67 529 |
| FINANCIERES | Participations | 1 096 875 | | | | 2 000 | 1 094 875 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 15 | | | | | 15 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 2 450 | | 2 250 | | | 4 700 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 1 099 340 | | 2 250 | | 2 000 | 1 099 590 |
| | TOTAL | 1 145 065 | | 36 810 | | 12 434 | 1 169 441 |

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 1 037 | 572 | | 1 609 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | 1 037 | 572 | | 1 609 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | 646 | 5 102 | | 5 749 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 55 | 246 | | 301 |
| | Matériel de transport | | | 9 414 | 7 142 | 3 891 | 12 664 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 6 296 | 5 632 | | 11 928 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 16 411 | 18 122 | 3 891 | 30 641 |
| | TOTAL | | | 17 448 | 18 694 | 3 891 | 32 250 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et aut | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

AR CAC
Touquet - Le Touquet

# Capital social

| | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 500,00 | 10,0000 | 5 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | 500,00 | 10,0000 | 5 000,00 |

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Créances et Dettes

| | Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 4 700 | 4 700 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 551 135 | 551 135 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 992 | 1 992 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 29 362 | 29 362 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 28 690 | 28 690 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 1 490 336 | 1 490 336 | |
| | Débiteurs divers | 651 | 651 | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| | TOTAL DES CREANCES | 2 106 866 | 2 106 866 | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 172 322 | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | 1 572 | 1 572 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 748 546 | 152 289 | 596 257 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 650 000 | 650 000 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 101 207 | 101 207 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 20 266 | 20 266 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 31 042 | 31 042 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 3 921 | 3 921 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 6 867 | 6 867 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 1 492 477 | 1 492 477 | | |
| | Autres dettes | 7 635 | 7 635 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 3 063 533 | 2 467 277 | 596 257 | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 197 416 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 282 681 | | | |

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Produits à recevoir

| Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Total des Produits à recevoir | | 273 325 |
| Autres créances clients | | 273 325 |
| CLTS PROD NON ENCORE FACT | 273 325 | |

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Charges à payer

| Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| Total des Charges à payer | | 129 566 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 2 135 |
| EMPRUNT CT (ETAB CREDIT) | 563 | |
| INTERETS COURUS A PAYER | 1 572 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 65 792 |
| INT COURUS CPTE COURANT A PAYER | 65 792 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 31 576 |
| FOURNISS FACT NON PARVEN | 31 576 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 22 427 |
| DETTES PROV POUR CONGES | 8 621 | |
| FRAIS DE DEPLACEM A PAYER | 3 541 | |
| PROV CHARG SOC/CONGES DUS | 3 925 | |
| TAXE SUR LES SALAIRES | 6 340 | |
| Autres dettes | | 7 635 |
| DIVERS CHARGES A PAYER | 3 312 | |
| TAXE D'APPRENTISSAGE | 310 | |
| PARTIC FORMAT PROF CONT | 4 013 | |

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Charges constatées d'avance

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

SARL CAC Douai - Le Touquet

# Filiales et participations



A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

| 31/12/2025 | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la s |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brute | Nette | |
| A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale | | | | | |
| SAS IF PLUS FORMATION | | | | | |
| SAS NORMA FORMATION | | | | | |
| SAS EMPLOI SERVICES FORMATION | | | | | |
| SAS GEF FORMATION | | | | | |
| SCI GSD 3 | | | | | |
| SCI GSD 4 | | | | | |
| SARL OIKOS | | | | | |
| A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1 | | | | | |
| A. Total des filiales | | | | | |
| B1. Renseignements détaillés pour chaque participation | | | | | |
| SARL AIGS | | | | | |
| B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1 | | | | | |
| B. Total des participations | | | | | |
| C. Total des filiales et des participations (A + B) | | | | | |

| | Montant des engagements donnés par la sté | Chiffre d'affaires hors taxe du dern exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|
| A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale | | | | | |
| SAS IF PLUS FORMATION | | | | | |
| SAS NORMA FORMATION | | | | | |
| SAS EMPLOI SERVICES FORMATION | | | | | |
| SAS GEF FORMATION | | | | | |
| SCI GSD 3 | | | | | |
| SCI GSD 4 | | | | | |
| SARL OIKOS | | | | | |
| A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1 | | | | | |
| A. Total des filiales | | | | | |
| B1. Renseignements détaillés pour chaque participation | | | | | |
| SARL AIGS | | | | | |
| B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1 | | | | | |
| B. Total des participations | | | | | |
| C. Total des filiales et des participations (A + B) | | | | | |

SARL CAC
Boulogne - Le Touquet