Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

SAS LANDRIVE
Centre commercial Grand Tou

33560 STE EULALIE

COMPTES ANNUELS

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

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

Signé par :
Franck SASTRE
648CBA42602B4B4...

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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	9 813,80	9 813,80		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	325 555,63	250 703,23	74 852,40	111 745,85
	Autres immobilisations corporelles	1 541 474,90	1 217 410,51	324 064,39	502 203,89
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	**1 876 844,33**	**1 477 927,54**	**398 916,79**	**613 949,74**
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours**				
	Matières premières et autres approvisionnements	23 037,29		23 037,29	25 557,81
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	43 320,27		43 320,27	53 978,93
	Autres créances	240 593,13		240 593,13	35 294,56
	Charges constatées d'avance	8 656,24		8 656,24	8 525,68
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	192 801,65		192 801,65	409 631,67
	Total de l'actif circulant (IV)	**508 408,58**		**508 408,58**	**532 988,65**
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)	**2 385 252,91**	**1 477 927,54**	**907 325,37**	**1 146 938,39**
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(2) dont créances à moins d'un an			292 569,64	97 799,17

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 38 500,00)	38 500,00	38 500,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	3 850,00	3 850,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	89 193,08	137 088,44
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**15 893,62**	**52 104,64**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**147 436,70**	**231 543,08**
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total des autres fonds propres (II)		
Provisions	Provisions pour risques		3 300,33
	Provisions pour charges	3 460,02	
	Total des provisions (III)	**3 460,02**	**3 300,33**
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	308 968,36	548 398,36
	Emprunts et dettes financières divers (2)		690,89
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 972,41	182 686,74
	Dettes fiscales et sociales	165 543,41	180 288,89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	944,47	30,10
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes(1) (IV)	**756 428,65**	**912 094,98**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)	**907 325,37**	**1 146 938,39**

(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	644 743,72	603 159,53
(2)	Dont emprunts participatifs		

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

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	3 658 843,72		3 658 843,72	3 682 887,13
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 658 843,72**		**3 658 843,72**	**3 682 887,13**
	Production stockée				
	Production immobilisée			21 131,32	28 102,01
	Subventions			8 666,64	10 141,00
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				30 000,00
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			53 052,65	16 383,71
	Total des produits d'exploitation			**3 741 694,33**	**3 767 513,85**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			890 690,59	844 553,42
	Variation de stocks			(863,21)	(3 486,17)
	Autres achats et charges externes (1)			1 450 907,63	1 351 574,22
	Impôts, taxes et versements assimilés			53 185,00	38 943,47
	Salaires			782 379,05	837 964,38
	Cotisations sociales			138 834,51	184 561,90
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			230 676,05	264 484,62
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions			159,69	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			173 689,89	179 418,70
	Total des charges d'exploitation			**3 719 659,20**	**3 698 014,54**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**22 035,13**	**69 499,31**

(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 533,04	5 175,78
- Redevances de crédit-bail immobilier		

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**22 035,13**	**69 499,31**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	2 574,61	6,22
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	2 345,03	5 056,19
	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	**4 919,64**	**5 062,41**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	4 290,00	3 661,07
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**4 290,00**	**3 661,07**
	RESULTAT FINANCIER	**629,64**	**1 401,34**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**22 664,77**	**70 900,65**
	Produits exceptionnels		**1 043,58**
	Charges exceptionnelles	**1 519,15**	**2 099,59**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 519,15)**	**(1 056,01)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	5 252,00	17 740,00
	Total des produits	**3 746 613,97**	**3 773 619,84**
	Total des charges	**3 730 720,35**	**3 721 515,20**
	BENEFICE OU PERTE	**15 893,62**	**52 104,64**

(2) dont produits concernant les entités liées	2 574,61	6,22
(3) dont intérêts concernant les entités liées		

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

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 **907 325** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 746 614** euros et un total **charges** de **3 730 720** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 894** 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 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié des mises à jour en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce.

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.

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

A compter du 1er janvier 2025, la société a procédé à un changement de méthode inhérent à l'application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers qui a modifié le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général (PCG).

Le règlement ANC 2022-06 introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression de la technique du transfert de charges, une modification du plan de comptes, la simplification des modèles d'états financiers et une refonte de la présentation des informations dans l'annexe.

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Règles et Méthodes Comptables

Les principales modifications intervenues sur l'exercice sont les suivantes :
- Transfert de charges

Les informations relatives aux opérations inscrites au bilan et au compte de résultat ne sont mentionnées que dans la mesure où elles présentent un caractère significatif.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Brevet, logiciel	Linéaire 1 à 4 ans
Matériels de cuisine	Linéaire 1 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire 3 à 20 ans
Matériels informatique	Linéaire 3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire 4 à 10 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de tests de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de 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.

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "premier entré, premier sorti".

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Faits caractéristiques de l'exercice

La société a perçu des indemnités au titre de l'indemnisation des pertes d'exploitation subies à la suite des mesures administratives prises pour lutter contre l'épidémie de Covid-19 pour un montant de 45 966 €.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler, en dehors d'un contexte inflationniste lié aux différents conflits en cours dans le monde, dont les conséquences ne peuvent être évaluées.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements en matière de retraite sont calculés en fonction de la convention collective applicable au 31/12/2025. Les probabilités de survie et de rester dans l'entreprise jusqu'à l'âge de la retraite (64 ans) sont prises en compte pour le calcul.

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Règles et Méthodes Comptables

L'ensemble du personnel en CDI est pris en compte. Le taux d'actualisation utilisé est de 3.96 % et le taux de progression des salaires utilisé est de 2.22 %.

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvce	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	9 813,80					9 813,80
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 813,80**					**9 813,80**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	322 633,25		5 912,38		2 990,00	325 555,63
	Instal., agencement, aménagement divers	1 380 927,12		10 255,55		3 198,22	1 387 984,45
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	152 496,13		994,32			153 490,45
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 856 056,50**		**17 162,25**		**6 188,22**	**1 867 030,53**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	**1 865 870,30**		**17 162,25**		**6 188,22**	**1 876 844,33**

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

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						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			9 813,80			9 813,80
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**9 813,80**			**9 813,80**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			210 887,40	42 805,83	2 990,00	250 703,23
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			919 186,12	174 058,12	3 198,22	1 090 046,02
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			112 033,24	15 331,25		127 364,49
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 242 106,76**	**232 195,20**	**6 188,22**	**1 468 113,74**
	TOTAL			**1 251 920,56**	**232 195,20**	**6 188,22**	**1 477 927,54**

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
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							

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

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	3 300,33	159,69		3 460,02
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 300,33**	**159,69**		**3 460,02**
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	**3 300,33**	**159,69**		**3 460,02**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		159,69		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - 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.

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	43 320,27	43 320,27	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 987,00	33 987,00	
	Impôts sur les bénéfices	14 410,00	14 410,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 891,88	34 891,88	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	962,66	962,66	
	Groupe et associés	151 889,94	151 889,94	
	Débiteurs divers	4 451,65	4 451,65	
	Charges constatées d'avance	8 656,24	8 656,24	
	TOTAL DES CREANCES	**292 569,64**	**292 569,64**	

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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	308 968,36	197 283,43	111 684,93	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	280 972,41	280 972,41		
	Personnel et comptes rattachés	106 755,64	106 755,64		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 445,64	44 445,64		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 591,13	13 591,13		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	751,00	751,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	944,47	944,47		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**756 428,65**	**644 743,72**	**111 684,93**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	239 400,33
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**517 740**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**308 968**
INCE	*33*	
PRET GARANTIE ETAT N°20926847	*21 140*	
PRET 850K N°20914539	*176 391*	
PRET 30K N°21929499	*4 549*	
PRET 155K N°22904514	*56 724*	
PRET 24917720	*50 131*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**136 374**
FOURNISSEURS -FRES NON PARVENU	*136 374*	
Dettes fiscales et sociales		**71 468**
DETTES PROVISIONS SUR CONGES PAYES	*53 316*	
PERSONNEL SALAIRES A PAYER	*5 112*	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	*11 436*	
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	*1 605*	
Autres dettes		**930**
AVOIRS A ETABLIR	*930*	

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**40 191**
Autres créances clients		**1 720**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*1 720*	
Autres créances		**38 470**
AVOIRS A RECEVOIR	*2 856*	
PRODUITS A RECEVOIR	*33 987*	
ETAT - CHARGE A PAYER	*546*	
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	*417*	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*665*	

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**8 656**
Charges constatées d'avance d'exploitation		8 656	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**8 656**

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	15,4000	38 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 500,00**	**15,4000**	**38 500,00**

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Variations des Capitaux Propres

Règlement ANC 2022-06

	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	38 500,00				38 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 850,00				3 850,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	137 088,44	(47 895,36)			89 193,08
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	52 104,64	(52 104,64)		15 893,62	15 893,62
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**231 543,08**	**(100 000,00)**		**15 893,62**	**147 436,70**

Date de l'assemblée générale 30/06/2025
Dividendes attribués 100 000,00
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 100 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 131 543,08
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 131 543,08
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (84 106,38)

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Garantie de l'Etat sur PGE de 250k € à hauteur de 90%			19 026,02
			19 026,02
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de retraite		25 732,30	
		25 732,30	
Autres engagements			
Intérêts restant à échoir sur emprunt		4 684,14	
Engagements de locations financières		5 630,52	
		10 314,66	
Total des engagements financiers (1)		**36 046,96**	**19 026,02**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise			
	Cadres et ingénieurs			
	Autres catégories			
	TOTAL			

L'effectif moyen employé par l'entreprise au cours de l'exercice est de 30 salariés.

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
68710000 - DOTATIONS EXCEPTIONNELLES	1 519	
Totalisation	**1 519**	

Voir rapport de présentation EC

Docusign Envelope ID: 61533B93-03E1-83FF-81B6-6CE10A6A988C

LANDRIVE
Société par actions simplifiée
au capital de 38 500 euros
Siège social : Centre Commercial Grand'Tour,
33562 SAINTE EULALIE
RCS BORDEAUX 391 483 088

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 15 893,62 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	15 893,62 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « autres réserves » Qui est ainsi soldé	89 193,08 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	105 086,70 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit environ 42,03 euros par action	105 086,70 euros

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Ce dividende est intégralement éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France à l'abattement prévu au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

Toutefois, l'Associée Unique étant une personne morale soumise à l'impôt sur les sociétés, il est ici précisé que l'intégralité du dividende, soit la somme de 105 086,70 euros, n'est pas éligible à l'abattement prévu au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

Certifié conforme
Le Président

Signé par :
Franck SASTRE
648CBA42602B4B4...

Commissariat aux comptes

27 ter Rue du Mortier Vannerie
44120 VERTOU

Tél : 02 40 34 27 98
contact@cabinet-eolis.com

cabinet-eolis.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

SASU LANDRIVE

Centre Commercial Grand Tour

33562 SAINTE EULALIE

SASU LANDRIVE
Société au capital de 38.500 €

Siège social : Centre Commercial Grand Tour
33562 SAINTE EULALIE
R.C.S BORDEAUX 391 483 088

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2025

À *l'associé unique,*

1 Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LANDRIVE 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

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.

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 janvier 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 les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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.

Dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, nous avons apprécié la présentation des reclassements opérés par la société pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat, ainsi que la pertinence des informations nouvellement fournies dans l'annexe.

La note « Règles & Méthodes Comptables » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables appliquées pour l'établissement des comptes annuels. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et de l'information fournie dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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 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.821-55 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.

A Vertou, le 26 juin 2026

eolis

Commissaire aux comptes



Baptiste FOUQUERON

Associé

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	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	9 813,80	9 813,80		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	325 555,63	250 703,23	74 852,40	111 745,85
	Autres immobilisations corporelles	1 541 474,90	1 217 410,51	324 064,39	502 203,89
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	**1 876 844,33**	**1 477 927,54**	**398 916,79**	**613 949,74**
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours**				
	Matières premières et autres approvisionnements	23 037,29		23 037,29	25 557,81
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	43 320,27		43 320,27	53 978,93
	Autres créances	240 593,13		240 593,13	35 294,56
	Charges constatées d'avance	8 656,24		8 656,24	8 525,68
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	192 801,65		192 801,65	409 631,67
	Total de l'actif circulant (IV)	**508 408,58**		**508 408,58**	**532 988,65**
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)	**2 385 252,91**	**1 477 927,54**	**907 325,37**	**1 146 938,39**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(2) dont créances à moins d'un an	292 569,64	97 799,17

Voir rapport de présentation EC

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 38 500,00)	38 500,00	38 500,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	3 850,00	3 850,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	89 193,08	137 088,44
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**15 893,62**	**52 104,64**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**147 436,70**	**231 543,08**
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total des autres fonds propres (II)		
Provisions	Provisions pour risques		3 300,33
	Provisions pour charges	3 460,02	
	Total des provisions (III)	**3 460,02**	**3 300,33**
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	308 968,36	548 398,36
	Emprunts et dettes financières divers (2)		690,89
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	280 972,41	182 686,74
	Dettes fiscales et sociales	165 543,41	180 288,89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	944,47	30,10
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes(1) (IV)	**756 428,65**	**912 094,98**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)	**907 325,37**	**1 146 938,39**

(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	644 743,72	603 159,53
(2)	Dont emprunts participatifs		

Voir rapport de présentation EC

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	3 658 843,72		3 658 843,72	3 682 887,13
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 658 843,72**		**3 658 843,72**	**3 682 887,13**
	Production stockée				
	Production immobilisée			21 131,32	28 102,01
	Subventions			8 666,64	10 141,00
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				30 000,00
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			53 052,65	16 383,71
	Total des produits d'exploitation			**3 741 694,33**	**3 767 513,85**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			890 690,59	844 553,42
	Variation de stocks			(863,21)	(3 486,17)
	Autres achats et charges externes (1)			1 450 907,63	1 351 574,22
	Impôts, taxes et versements assimilés			53 185,00	38 943,47
	Salaires			782 379,05	837 964,38
	Cotisations sociales			138 834,51	184 561,90
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			230 676,05	264 484,62
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions			159,69	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			173 689,89	179 418,70
	Total des charges d'exploitation			**3 719 659,20**	**3 698 014,54**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**22 035,13**	**69 499,31**

(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 533,04	5 175,78
- Redevances de crédit-bail immobilier		

Voir rapport de présentation EC

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**22 035,13**	**69 499,31**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	2 574,61	6,22
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	2 345,03	5 056,19
	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	**4 919,64**	**5 062,41**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	4 290,00	3 661,07
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**4 290,00**	**3 661,07**
	RESULTAT FINANCIER	**629,64**	**1 401,34**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**22 664,77**	**70 900,65**
	Produits exceptionnels		**1 043,58**
	Charges exceptionnelles	**1 519,15**	**2 099,59**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 519,15)**	**(1 056,01)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	5 252,00	17 740,00
	Total des produits	**3 746 613,97**	**3 773 619,84**
	Total des charges	**3 730 720,35**	**3 721 515,20**
	BENEFICE OU PERTE	**15 893,62**	**52 104,64**

(2) dont produits concernant les entités liées	2 574,61	6,22
(3) dont intérêts concernant les entités liées		

Voir rapport de présentation EC

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 **907 325** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 746 614** euros et un total **charges** de **3 730 720** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 894** 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 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général adopté par le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié des mises à jour en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce.

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.

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

A compter du 1er janvier 2025, la société a procédé à un changement de méthode inhérent à l'application du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers qui a modifié le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général (PCG).

Le règlement ANC 2022-06 introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression de la technique du transfert de charges, une modification du plan de comptes, la simplification des modèles d'états financiers et une refonte de la présentation des informations dans l'annexe.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales modifications intervenues sur l'exercice sont les suivantes :
- Transfert de charges

Les informations relatives aux opérations inscrites au bilan et au compte de résultat ne sont mentionnées que dans la mesure où elles présentent un caractère significatif.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Brevet, logiciel	Linéaire 1 à 4 ans
Matériels de cuisine	Linéaire 1 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire 3 à 20 ans
Matériels informatique	Linéaire 3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire 4 à 10 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de tests de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du "premier entré, premier sorti".

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Faits caractéristiques de l'exercice

La société a perçu des indemnités au titre de l'indemnisation des pertes d'exploitation subies à la suite des mesures administratives prises pour lutter contre l'épidémie de Covid-19 pour un montant de 45 966 €.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler, en dehors d'un contexte inflationniste lié aux différents conflits en cours dans le monde, dont les conséquences ne peuvent être évaluées.

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements en matière de retraite sont calculés en fonction de la convention collective applicable au 31/12/2025. Les probabilités de survie et de rester dans l'entreprise jusqu'à l'âge de la retraite (64 ans) sont prises en compte pour le calcul.

Règles et Méthodes Comptables

L'ensemble du personnel en CDI est pris en compte. Le taux d'actualisation utilisé est de 3.96 % et le taux de progression des salaires utilisé est de 2.22 %.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvce	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	9 813,80					9 813,80
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 813,80**					**9 813,80**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	322 633,25		5 912,38		2 990,00	325 555,63
	Instal., agencement, aménagement divers	1 380 927,12		10 255,55		3 198,22	1 387 984,45
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	152 496,13		994,32			153 490,45
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 856 056,50**		**17 162,25**		**6 188,22**	**1 867 030,53**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	**1 865 870,30**		**17 162,25**		**6 188,22**	**1 876 844,33**

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						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			9 813,80			9 813,80
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**9 813,80**			**9 813,80**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			210 887,40	42 805,83	2 990,00	250 703,23
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			919 186,12	174 058,12	3 198,22	1 090 046,02
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			112 033,24	15 331,25		127 364,49
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 242 106,76**	**232 195,20**	**6 188,22**	**1 468 113,74**
	TOTAL			**1 251 920,56**	**232 195,20**	**6 188,22**	**1 477 927,54**

	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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
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							

Voir rapport de présentation EC

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	3 300,33	159,69		3 460,02
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 300,33**	**159,69**		**3 460,02**
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	**3 300,33**	**159,69**		**3 460,02**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation		159,69		
	Dont dotations et reprises - financières				
	Dont dotations et reprises - 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.

Voir rapport de présentation EC

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	43 320,27	43 320,27	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 987,00	33 987,00	
	Impôts sur les bénéfices	14 410,00	14 410,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 891,88	34 891,88	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	962,66	962,66	
	Groupe et associés	151 889,94	151 889,94	
	Débiteurs divers	4 451,65	4 451,65	
	Charges constatées d'avance	8 656,24	8 656,24	
	TOTAL DES CREANCES	**292 569,64**	**292 569,64**	
	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	308 968,36	197 283,43	111 684,93	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	280 972,41	280 972,41		
	Personnel et comptes rattachés	106 755,64	106 755,64		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 445,64	44 445,64		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 591,13	13 591,13		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	751,00	751,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	944,47	944,47		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**756 428,65**	**644 743,72**	**111 684,93**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	239 400,33			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Voir rapport de présentation EC

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**517 740**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**308 968**
INCE	*33*	
PRET GARANTIE ETAT N°20926847	*21 140*	
PRET 850K N°20914539	*176 391*	
PRET 30K N°21929499	*4 549*	
PRET 155K N°22904514	*56 724*	
PRET 24917720	*50 131*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**136 374**
FOURNISSEURS -FRES NON PARVENU	*136 374*	
Dettes fiscales et sociales		**71 468**
DETTES PROVISIONS SUR CONGES PAYES	*53 316*	
PERSONNEL SALAIRES A PAYER	*5 112*	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	*11 436*	
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	*1 605*	
Autres dettes		**930**
AVOIRS A ETABLIR	*930*	

Voir rapport de présentation EC

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**40 191**
Autres créances clients		**1 720**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*1 720*	
Autres créances		**38 470**
AVOIRS A RECEVOIR	*2 856*	
PRODUITS A RECEVOIR	*33 987*	
ETAT - CHARGE A PAYER	*546*	
ETAT - PRODUIT A RECEVOIR	*417*	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	*665*	

Voir rapport de présentation EC

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**8 656**
Charges constatées d'avance d'exploitation		8 656	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**8 656**

Voir rapport de présentation EC

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	15,4000	38 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 500,00**	**15,4000**	**38 500,00**

Variations des Capitaux Propres

Règlement ANC 2022-06

	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	38 500,00				38 500,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	3 850,00				3 850,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	137 088,44	(47 895,36)			89 193,08
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	52 104,64	(52 104,64)		15 893,62	15 893,62
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**231 543,08**	**(100 000,00)**		**15 893,62**	**147 436,70**

Date de l'assemblée générale 30/06/2025
Dividendes attribués 100 000,00
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 100 000,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 131 543,08
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 131 543,08
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (84 106,38)

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Garantie de l'Etat sur PGE de 250k € à hauteur de 90%			19 026,02
			19 026,02
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de retraite		25 732,30	
		25 732,30	
Autres engagements			
Intérêts restant à échoir sur emprunt		4 684,14	
Engagements de locations financières		5 630,52	
		10 314,66	
Total des engagements financiers (1)		**36 046,96**	**19 026,02**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise			
	Cadres et ingénieurs			
	Autres catégories			
	TOTAL			

L'effectif moyen employé par l'entreprise au cours de l'exercice est de 30 salariés.

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
68710000 - DOTATIONS EXCEPTIONNELLES	1 519	
Totalisation	**1 519**	

Voir rapport de présentation EC