Docusign Envelope ID: 649AF961-C9CA-806F-8056-D618E0BDA5F9

ACTIV
Société à responsabilité limitée
au capital de 150 000 euros
Siège social : Espace NEODEV - Rue Saint Elisabeth - Zone d'activité Saint-Elisabeth
71300 MONTCEAU-LES-MINES

351 976 899 RCS CHALON SUR SAONE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 JUIN 2026

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

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 164 249,07 euros au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance
Lionel POLITI

Signé par :
Lionel POLITI
DCD4B5157FB7415...

Bilan actif

Signé par :
Lionel POUTT
DCD4B5157FB7415...

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	133 632	38 686	94 946	5 048
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 539	12 539		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	80 739	71 258	9 481	13 108
Autres immobilisations corporelles	453 753	345 676	108 078	140 352
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				57 072
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	34 967		34 967	33 929
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 261		35 261	35 330
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**750 891**	**468 158**	**282 733**	**284 839**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	412 031		412 031	295 557
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 773 780		1 773 780	1 981 574
Autres créances	99 495		99 495	179 506
Charges constatées d'avance	52 744		52 744	86 889
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	89 540		89 540	84 930
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	366 717		366 717	239 222
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 794 307**		**2 794 307**	**2 867 678**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**3 545 199**	**468 158**	**3 077 041**	**3 152 517**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	298	298
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles	24 570	24 570
Réserves réglementées		
Autres réserves	691 424	1 393 712
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	164 249	-702 288
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 045 542**	**881 293**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	208 270	466 598
Emprunts et dettes financières diverses	548 535	14 096
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	429 987	316 378
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	585 734	1 085 578
Dettes fiscales et sociales	242 433	242 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 539	145 926
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**2 031 499**	**2 271 224**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**3 077 041**	**3 152 517**

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	-277 739	-138 809
Production vendue de biens		
Production vendue de services	7 473 965	7 281 783
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**7 196 226**	**7 142 974**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		8 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	28 387	74 775
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	7 100	
Autres produits	30 851	11 083
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**7 262 564**	**7 236 831**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 619 500	3 107 663
Variation de stocks	-116 474	-196 224
Autres achats et charges externes	3 350 058	3 700 148
Impôts, taxes, et versements assimilés	36 085	29 409
Salaires	820 622	781 468
Cotisations sociales	220 901	236 013
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	83 171	67 212
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	2 261	
Autres charges	47 021	140 162
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**7 063 143**	**7 865 850**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**199 421**	**-629 019**
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 626	1 012
Reprises sur dépréciations et provisions	4 610	9 920
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	1 300	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**12 536**	**10 932**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	48 567	24 451
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	1 300	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**49 867**	**24 451**

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-37 332**	**-13 519**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**162 089**	**-642 538**
Produits exceptionnels (VII)		81 696
Charges exceptionnelles (VIII)		142 196
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-60 500**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 160	-750
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**7 275 100**	**7 329 459**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**7 110 851**	**8 031 748**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**164 249**	**-702 288**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **3 077 040,63 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **164 249,07 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

NEANT

Autres informations significatives

NEANT

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux Bureaux Agencements Mobilier Travaux	3 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	2 à 7 ans
Outillage	2 à 7 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels Brevets Autres	1 à 3 ans

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute 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

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

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

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.

Indemnité de départ à la retraite

LLa 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.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

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

"Les changements de méthodes comptables consécutifs à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du bilan et du compte résultat de l'exercice 2025.
Ils ont généré un reclassement de 52 744 euros au titre des charges d'avance du poste Comptes de régularisation au poste Actif circulant au bilan, et une augmentation du résultat d'exploitation de 11 549 euros, et une diminution du résultat exceptionnel de 11 549 euros."

Les cessions d'immobilisations et leur valeur nette comptable est désormais comptabilisée en résultat d'exploitation alors qu'elles l'étaient antérieurement en résultat exceptionnel : la plus value totalise pour cette exercice la somme de 4 839 €
Les produits de cession des éléments financiers sont désormais comptabilisés en résultat financier : le résultat est nul
Les avantages en nature créditeurs qui étaient antérieurement comptabilisés en transferts de charges sont désormais comptabilisés en moins des salaires et charges : le montant représente en 2025 la somme de 8 012 €

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	21 648	111 984		133 632
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 539			12 539
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	78 904	1 835		80 739
Autres immobilisations corporelles	456 593	25 610	28 450	453 753
Immo. en cours, avances et acomptes	57 072	5 412	62 484	
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	33 929	1 038		34 967
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 330	1 231	1 300	35 261
TOTAL	**696 015**	**147 110**	**92 234**	**750 891**

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

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences			16 600	22 085		38 686
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			12 539			12 539
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outil...			65 796	5 462		71 258
Autres immobilisations corporelles			316 241	55 623	26 189	345 676
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**411 176**	**83 170**	**26 189**	**468 158**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	28 387		28 387	
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	**28 387**		**28 387**	

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

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières	412 031	295 557
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises		
TOTAL	**412 031**	**295 557**

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises		
TOTAL		

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	35 261	35 261	35 261	
Clients douteux				
Autres créances clients	1 773 780	1 773 780		
Personnel et comptes rattachés	14 158	14 158		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	71 408	71 408		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	2 160	2 160		
Débiteurs divers	11 770	11 770		
Charges constatées d'avance	52 744	52 744		
TOTAL	**1 961 280**	**1 961 280**	**35 261**	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	52 744	exploitation
TOTAL	**52 744**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 000	150,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000	150,00

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	150 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	298				
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000				
Autres réserves	1 418 282	-702 288			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-702 288	702 288			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**881 292**				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			150 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			298
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			15 000
Autres réserves			715 994
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	164 249		164 249
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**164 249**		**1 045 541**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	208 270	166 603	41 667	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	585 734	585 734		
Personnel et comptes rattachés	51 343	51 343		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	41 873	41 873		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	130 589	130 589		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 628	18 628		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	547 691	547 691		
Autres dettes	446 526	446 526		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 030 655**	**1 988 988**	**41 667**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	258 295			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	844	financier
Fournisseurs - Factures non parvenues	86 913	Exploitation
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	13 170	Congés payes
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	3 929	Charges sociales sur CP
État - Charges à payer	17 581	Dettes fiscales
TOTAL	**122 437**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	173 567	Exploitation
TOTAL	**173 567**	

Docusign Envelope ID: 649AF961-C9CA-806F-8056-D618E0BDA5F9

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Autres crédits d'impôt	2 160
TOTAL	**2 160**

Autres (dont intégration fiscale)

La société est en intégration fiscale avec la société PFD

La charge d'impôt est comptabilisée comme si la société était imposée séparément

Le crédit impôt mécénat représente 2 160 €

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

Opérations réalisées avec des parties liées

Désignation de la partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions réalisées au cours de l'exercice	Autres informations
Société mère	compte courant intégration fiscale	2 160	
Société mère	Avance en compte courant	525 245	
Société mère	Redevance de management	206 550	

Experts-Comptables,
Commissaires aux Comptes,
Associés :

- Eric CORRET
- Nicolas MORON
- Maxime DEFOSSE
- Charles GOUREAU

ACTIV
Espace NEODEV – Rue Saint Elisabeth, 71300 Montceau-les-Mines

Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

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

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés :

- Éric CORRET
- Nicolas MORON
- Maxime DEFOSSE
- Charles GOUREAU

Adresse
Parc Valmy – Le Quatuor
3G Rue Jeanne Barret
21000 DIJON

Tél : 03.80.72.22.10 / 03.80.72.93.72
E mail : acc@experts-acc.fr

www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 €
RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et sur la liste nationale des Commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Besançon-Dijon

A l'associé unique,

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 **ACTIV** 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 **1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport**.

3. OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de méthode » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du nouveau plan comptable.

4. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE UNIQUE

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

6. RESPONSABILITES 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 Gérant.

7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Dijon, le 8 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes,
SARL ACC

P/.



Monsieur Eric CORRET

Associé mandataire social

ANNEXE
–
Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes

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.

Bilan actif

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	133 632	38 686	94 946	5 048
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 539	12 539		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	80 739	71 258	9 481	13 108
Autres immobilisations corporelles	453 753	345 676	108 078	140 352
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				57 072
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	34 967		34 967	33 929
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 261		35 261	35 330
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**750 891**	**468 158**	**282 733**	**284 839**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	412 031		412 031	295 557
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 773 780		1 773 780	1 981 574
Autres créances	99 495		99 495	179 506
Charges constatées d'avance	52 744		52 744	86 889
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	89 540		89 540	84 930
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	366 717		366 717	239 222
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 794 307**		**2 794 307**	**2 867 678**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**3 545 199**	**468 158**	**3 077 041**	**3 152 517**

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	298	298
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles	24 570	24 570
Réserves réglementées		
Autres réserves	691 424	1 393 712
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	164 249	-702 288
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 045 542**	**881 293**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	208 270	466 598
Emprunts et dettes financières diverses	548 535	14 096
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	429 987	316 378
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	585 734	1 085 578
Dettes fiscales et sociales	242 433	242 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 539	145 926
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**2 031 499**	**2 271 224**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**3 077 041**	**3 152 517**

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	-277 739	-138 809
Production vendue de biens		
Production vendue de services	7 473 965	7 281 783
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**7 196 226**	**7 142 974**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		8 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	28 387	74 775
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	7 100	
Autres produits	30 851	11 083
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**7 262 564**	**7 236 831**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 619 500	3 107 663
Variation de stocks	-116 474	-196 224
Autres achats et charges externes	3 350 058	3 700 148
Impôts, taxes, et versements assimilés	36 085	29 409
Salaires	820 622	781 468
Cotisations sociales	220 901	236 013
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	83 171	67 212
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	2 261	
Autres charges	47 021	140 162
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**7 063 143**	**7 865 850**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**199 421**	**-629 019**
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 626	1 012
Reprises sur dépréciations et provisions	4 610	9 920
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	1 300	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**12 536**	**10 932**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	48 567	24 451
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	1 300	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**49 867**	**24 451**

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-37 332**	**-13 519**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**162 089**	**-642 538**
Produits exceptionnels (VII)		81 696
Charges exceptionnelles (VIII)		142 196
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-60 500**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 160	-750
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**7 275 100**	**7 329 459**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**7 110 851**	**8 031 748**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**164 249**	**-702 288**

Préambule

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **3 077 040,63 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **164 249,07 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

NEANT

Autres informations significatives

NEANT

Principes et méthodes comptables

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	3 à 10 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	2 à 7 ans
Outillage	2 à 7 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute 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

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

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

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.

Indemnité de départ à la retraite

LLa 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.

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

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

"Les changements de méthodes comptables consécutifs à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du bilan et du compte résultat de l'exercice 2025.
Ils ont généré un reclassement de 52 744 euros au titre des charges d'avance du poste Comptes de régularisation au poste Actif circulant au bilan, et une augmentation du résultat d'exploitation de 11 549 euros, et une diminution du résultat exceptionnel de 11 549 euros."

Les cessions d'immobilisations et leur valeur nette comptable est désormais comptabilisée en résultat d'exploitation alors qu'elles l'étaient antérieurement en résultat exceptionnel : la plus value totalise pour cette exercice la somme de 4 839 €
Les produits de cession des éléments financiers sont désormais comptabilisés en résultat financier : le résultat est nul
Les avantages en nature créditeurs qui étaient antérieurement comptabilisés en transferts de charges sont désormais comptabilisés en moins des salaires et charges : le montant représente en 2025 la somme de 8 012 €

Postes du bilan et du compte de résultat

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	21 648	111 984		133 632
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 539			12 539
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	78 904	1 835		80 739
Autres immobilisations corporelles	456 593	25 610	28 450	453 753
Immo. en cours, avances et acomptes	57 072	5 412	62 484	
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	33 929	1 038		34 967
Prêts				
Autres immobilisations financières	35 330	1 231	1 300	35 261
TOTAL	**696 015**	**147 110**	**92 234**	**750 891**

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

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences			16 600	22 085		38 686
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			12 539			12 539
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outil...			65 796	5 462		71 258
Autres immobilisations corporelles			316 241	55 623	26 189	345 676
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**411 176**	**83 170**	**26 189**	**468 158**

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	28 387		28 387	
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	**28 387**		**28 387**	

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

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières	412 031	295 557
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises		
TOTAL	**412 031**	**295 557**

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises		
TOTAL		

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	35 261	35 261	35 261	
Clients douteux				
Autres créances clients	1 773 780	1 773 780		
Personnel et comptes rattachés	14 158	14 158		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	71 408	71 408		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	2 160	2 160		
Débiteurs divers	11 770	11 770		
Charges constatées d'avance	52 744	52 744		
TOTAL	**1 961 280**	**1 961 280**	**35 261**	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	52 744	exploitation
TOTAL	**52 744**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 000	150,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000	150,00

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	150 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	298				
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000				
Autres réserves	1 418 282	-702 288			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-702 288	702 288			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**881 292**				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			150 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			298
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			15 000
Autres réserves			715 994
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	164 249		164 249
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**164 249**		**1 045 541**

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	208 270	166 603	41 667	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	585 734	585 734		
Personnel et comptes rattachés	51 343	51 343		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	41 873	41 873		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	130 589	130 589		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 628	18 628		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	547 691	547 691		
Autres dettes	446 526	446 526		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 030 655**	**1 988 988**	**41 667**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	258 295			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	844	financier
Fournisseurs - Factures non parvenues	86 913	Exploitation
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	13 170	Congés payes
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	3 929	Charges sociales sur CP
État - Charges à payer	17 581	Dettes fiscales
TOTAL	**122 437**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	173 567	Exploitation
TOTAL	**173 567**	

Fiscalité

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Autres crédits d'impôt	2 160
TOTAL	**2 160**

Autres (dont intégration fiscale)

La société est en intégration fiscale avec la société PFD

La charge d'impôt est comptabilisée comme si la société était imposée séparément

Le crédit impôt mécénat représente 2 160 €

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

CERTIFIÉ LE CABINET
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Opérations réalisées avec des parties liées

Désignation de la partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions réalisées au cours de l'exercice	Autres informations
Société mère	compte courant intégration fiscale	2 160	
Société mère	Avance en compte courant	525 245	
Société mère	Redevance de management	206 550	