BORNERY
SAS au capital de 51.728 euros
217 rue du Grand Arc
73460 TOURNON
RCS CHAMBERY 382.713.196

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2026

TROISIEME RESOLUTION :

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 qui s'élève à la somme de 1.530.287 euros de la manière suivante :

- Dividendes 1.299.666 €
- Autres réserves 230.621 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 402 euros.

En ce qui concerne les personnes physiques domiciliées fiscalement en France, les prélèvements sociaux relatifs à cette distribution, qui s'élèvent à 18,60 % du montant brut de la distribution perçue, seront prélevés à la source par la société.

Il en sera de même du prélèvement à la source non libératoire de 12,80 %, sauf pour les associés ayant demandé à être dispensés dudit prélèvement.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 1er juillet 2026.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, ainsi que la partie de ceux-ci éligible ou non éligible à l'abattement mentionné à l'article 158 du Code général des impôts, ont été les suivants :

EXERCICE	31 décembre 2022	31 décembre 2023	31 décembre 2024
DIVIDENDE	1.041.026 €	1.632.665 €	1.399.889 €
QUOTE PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT (Art. 158 du CGI)	322 €	505 €	433 €
QUOTE PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT	1.040.704 €	1.632.160 €	1.399.456 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.

Extrait Certifié Conforme
Le Président
Monsieur François PAZ

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutions informatiques, droits et valeurs similaires	25 115	7 192	17 923	17 958
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	55 140	10 806	44 334	47 091
Constructions	2 845 561	1 519 089	1 326 471	1 484 343
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 715 239	1 030 251	684 988	716 435
Autres immobilisations corporelles	1 672 070	1 001 210	670 860	1 022 533
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	197 520		197 520	
Immobilisations financières (1)				
Participations	75		75	75
Créances rattachées aux participations				168 602
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	11 203		11 203	11 203
Prêts				700
Autres immobilisations financières	79 990		79 990	79 017
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**6 601 913**	**3 568 548**	**3 033 365**	**3 547 957**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	1 521 336		1 521 336	1 342 259
Avances et acomptes versés sur commandes	**127 094**		**127 094**	**120 094**
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	19 790	1 437	18 354	442 518
Autres créances	2 676 814		2 676 814	2 289 191
Charges constatées d'avance	25 132		25 132	14 797
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				3 484 425
Actions propres				
Autres titres	2 132 638		2 132 638	
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	**1 102 456**		**1 102 456**	**569 977**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**7 605 261**	**1 437**	**7 603 824**	**8 263 260**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**14 207 174**	**3 569 985**	**10 637 188**	**11 811 217**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an			*2 719 937*	

Bilan Passif

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé...)	51 728	51 728
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	291 343	291 343
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	5 173	5 173
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 070 611	927 690
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 530 287**	**1 542 809**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 949 143**	**2 818 745**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	9 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**9 000**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 591 654	2 124 715
Emprunts et dettes financières diverses	201 598	1 670 135
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 157 843	3 858 198
Dettes fiscales et sociales	1 242 513	1 228 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 872	16 271
Autres dettes	1 420 279	94 214
Produits constatés d'avance	286	
TOTAL DETTES (III)	**7 679 046**	**8 992 472**
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**10 637 188**	**11 811 217**
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 793 084	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	34 543 028		34 543 028	36 762 065
Production vendue (biens)	3 964 020		3 964 020	6 847
Production vendue (services)	2 349 165		2 349 165	1 252 270
Chiffre d'affaires net	**40 856 214**		**40 856 214**	**38 021 182**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				1 000
Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions			548	121 993
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			195 851	
Autres produits			159 100	110 412
Total produits d'exploitation (I)			**41 211 712**	**38 254 587**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			31 373 984	27 887 158
Variations de stock			-179 077	198 634
Achats de matières premières et autres approvisionnements			59 521	44 318
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (1)			2 967 800	2 908 382
Impôts, taxes et versements assimilés			363 232	309 315
Salaires			2 979 250	3 080 763
Cotisations sociales			837 201	873 901
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			567 540	583 980
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 437	
Dotations aux provisions			9 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			193 076	
Autres charges			44 297	57 276
Total charges d'exploitation (II)			**39 217 262**	**35 943 728**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 994 451**	**2 310 859**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)			272 194	253 805
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			6 007	78 479
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières			67 808	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				6 811
Total produits financiers (V)			**346 009**	**339 095**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)			116 091	143 766
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**116 091**	**143 766**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**229 918**	**195 330**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**2 224 368**	**2 506 189**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels (VII)		**285 927**
Charges exceptionnelles (VIII)		**340 074**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-54 148**
Participation des salariés aux résultats (IX)	230 284	337 068
Impôts sur les bénéfices (X)	463 797	572 164
Total des produits (I+III+V+VII)	**41 557 721**	**38 879 609**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**40 027 434**	**37 336 800**
BENEFICE OU PERTE	**1 530 287**	**1 542 809**
- Redevances de crédit-bail mobilier	*27 332*	*12 939*
(3) Dont intérêts concernant les entités liées	*59 899*	

Règles et méthodes comptables

SAS BORNERY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 10 637 188 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 530 287 euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Première application du règlement ANC 2022-06 - Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Ce règlement a pour effet notamment :
- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charge ;
- La modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- L'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Selon les règles françaises, un changement de règlementation comptable est qualifié de changement de méthode comptable et, il n'a pas à être justifié.

A la date de clôture, les principaux effets observés sur notre société par suite de l'application de ce règlement sont détaillés au niveau du paragraphe des présentes annexes sur les « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable »

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Les modes ainsi que les durées d'utilisation par catégorie sont présentés au niveau du tableau des amortissements des immobilisations.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

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 du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Les hypothèses actuarielles sous-jacentes au calcul de l'engagement sont indiquées dans le paragraphe "Autres informations" de l'annexe.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les principaux effets observés sur notre société par suite de l'application du nouveau règlement ANC 2022-06 sont les suivants :

I- Changements sur l'exercice 2025

1- Présentation des montants comptabilisés dans le résultat d'exploitation 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement :
- Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles, comptabilisés en 2025 dans le résultat d'exploitation pour 196 K€
- Valeurs nettes comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées, comptabilisées en 2025 dans le résultat d'exploitation pour 193 K€

2- Présentation des changements induits par la suppression de la technique de transferts de charges :
- Remboursements des frais de personnel désormais comptabilisés au crédit des charges de personnel en 2025 pour 40 K€ ;
- Les refacturations de charges d'exploitation sont désormais comptabilisées en prestations, incluses dans le chiffre d'affaires pour 39 K€ ;

3- Présentation des charges constatées d'avances comptabilisées dans le poste « Créances » en 2025 pour 25 K€ au lieu du poste « Autres régularisations actifs »

4- Présentation des comptes créditeurs Groupe et associés comptabilisés dans le poste « Autres dettes » en 2025 pour 1 328 K€ au lieu du poste « Emprunts et dettes financières diverses »

5- Présentation des comptes de valeurs mobilières de placement comptabilisés dans le poste « Autres titres » en 2025 pour 2 133 K€ au lieu du poste « Valeurs mobilières de placement ».

II- Reclassements opérés au niveau du compte de résultat 2024
- Les transferts de charge sont inclus dans le poste Reprise sur amort., dép. et de provisions pour 122 K€

A titre d'information et de rappel, le compte de résultat tel qu'il a été établi en 2024 figure en dernière page de l'annexe des comptes annuels.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen-tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 115			25 115
Immobilisations incorporelles	**25 115**			**25 115**
- Terrains	55 140			55 140
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	866 236	3 320		869 557
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 976 005			1 976 004
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 725 400	170 653	180 814	1 715 239
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 411 523	43 725	5 461	1 449 787
- Matériel de transport	359 227		222 495	136 732
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 715		1 165	85 550
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		197 520		197 520
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**6 480 247**	**415 219**	**409 935**	**6 485 530**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	168 677		168 602	75
- Autres titres immobilisés	11 203			11 203
- Prêts et autres immobilisations financières	79 717	273		79 990
Immobilisations financières	**259 597**	**273**	**168 602**	**91 268**
TOTAL	**6 764 959**	**415 492**	**578 537**	**6 601 913**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SNC NOTOUR 73460 TOURNON	1 600	240 327	99,00	240 327
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	75	75			272 194
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles			7 157	35		7 192
Immobilisations incorporelles			**7 157**	**35**		**7 192**
- Terrains	20 ans	linéaire	8 049	2 757		10 806
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui	10 à 25 ans	linéaire	363 370	38 479		401 850
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions	5 à 20 ans	linéaire	994 528	122 712		1 117 239
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 à 15 ans	linéaire	1 008 965	202 101	180 814	1 030 251
- Installations générales, agencement et aménagements divers	3 à 10 ans	linéaire	639 552	162 214	4 595	797 171
- Matériel de transport	5 ans	linéaire	141 800	24 351	29 419	136 732
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 10 ans	linéaire	53 581	14 891	1 165	67 307
- Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			**3 209 845**	**567 505**	**215 994**	**3 561 357**
TOTAL			**3 217 002**	**567 540**	**215 994**	**3 568 548**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 801 726 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	79 990		79 990
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 790	17 991	1 799
Autres	2 676 814	2 676 814	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	25 132	25 132	
Total	**2 801 726**	**2 719 937**	**81 789**

Produits à recevoir

	Montant
Rrro a recevoir ttc	3 774
Ristournes socara a recevoir	727 447
Part. publ. socara a recevoir	1 132 301
Divers - produits à recevoir	15 352
Total	**1 878 874**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 51 728,00 euro décomposé en 3 233 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 233	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 233	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Litiges		9 000			9 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		**9 000**			**9 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 679 046 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	23 670	23 670		
- à plus de 1 an à l'origine	1 567 983	682 021	885 962	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	201 598	201 598		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 157 843	3 157 843		
Dettes fiscales et sociales	1 242 513	1 242 513		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 872	64 872		
Autres dettes (**)	1 420 279	1 420 279		
Produits constatés d'avance	286	286		
Total	**7 679 046**	**6 793 084**	**885 962**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	398 506			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	941 374			
(**) Dont envers les associés	1 328 184			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 16 252 euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	917 920	917 920	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**917 920**	**917 920**	

Charges à payer

	Montant
Electricité np	1 944
Achats de marchandises np	68 119
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	107 804
Maintenance np	5 153
Etudes a payer	226
Publicité a payer	25 433
Honoraires np	216
Cotisation a payer	26 519
Droit d auteur a payer	797
Interets courus a payer	13 836
Interet a pay cpte courant	4 428
Int ct ct a payer groupe	59 899
Dette prov. pour conges payes	220 948
Dette.prov.particip.result.ent	230 284
Charges soc.conges a payer	65 786
Organ.soc.a payer fpc+app+cons	2 677
Organismes soc - autres charges	2 542
Taxe construction action logement	13 384
Etat -prelevements sociaux int cc	6 578
Etat - charges a payer	409
Etat - taxe pub à payer	2 405
Etat - tascom a payer	82 265
Etat - c3s a payer	34 569
Divers charges a payer	2 789
Int. courus empr. etab. crédit	2 655
Forfait social à payer	46 057
Total	**981 665**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charg.constat.d avance	23 408		
Locations mobilières d avance	554		
Maintenance, période d avance	1 170		
Total	**25 132**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	286		
Total	**286**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 59 899 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 224 368	548 064	1 676 304
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés	230 284	-84 267	314 551
Résultat comptable	**1 994 084**	**463 797**	**1 530 287**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 114 387 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	457 548
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**457 548**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**114 387**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 97 personnes dont 4 handicapés.

	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	84
Cadres et ingénieurs	13
Total	**97**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	62 315
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce	*125 548*
nantissement de 1550 actions de la SAS Bornery au profit de la SAS Roscoe	*2 305 959*
Autres engagements donnés	2 431 507
Total	**2 493 822**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 62 315 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Méthode : ANC 2021
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.4%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de mortalité : INSEE 2019-2021

GROUPE COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

Comptes Annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2025

SAS BORNERY

217 rue du Grand Arc
73460 TOURNON
Siret : 38271319600014

COGEPARC
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des Experts-comptables et à la Compagnie Régionale de Lyon

LYON
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

LAGNIEU
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

CRÉMIEU
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA NII FR47964501308

Responsable du dossier : Régis GLOPPE

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Attestation d'Expert Comptable 3
Bilan Actif 4
Bilan Passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexe 9
Règles et méthodes comptables *10*
Faits caractéristiques *12*
Notes sur le bilan *13*
Notes sur le compte de résultat *21*
Autres informations *23*
Compte de résultat selon présentation 2024 *25*
2. Détail des comptes **27**
Bilan détaillé 28
Bilan détaillé 32
Compte de résultat détaillé 35
3. Liasse fiscale **43**

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société
SAS BORNERY
Pour l'exercice du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

Et conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	10 637 188
Chiffre d'affaires	40 856 214
Résultat net comptable (Bénéfice)	**1 530 287**

Fait à Lyon
Le 20/04/2025

Régis GLOPPE
Expert-comptable

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutions informatiques, droits et valeurs similaires	25 115	7 192	17 923	17 958
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	55 140	10 806	44 334	47 091
Constructions	2 845 561	1 519 089	1 326 471	1 484 343
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 715 239	1 030 251	684 988	716 435
Autres immobilisations corporelles	1 672 070	1 001 210	670 860	1 022 533
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	197 520		197 520	
Immobilisations financières (1)				
Participations	75		75	75
Créances rattachées aux participations				168 602
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	11 203		11 203	11 203
Prêts				700
Autres immobilisations financières	79 990		79 990	79 017
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**6 601 913**	**3 568 548**	**3 033 365**	**3 547 957**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	1 521 336		1 521 336	1 342 259
Avances et acomptes versés sur commandes	**127 094**		**127 094**	**120 094**
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	19 790	1 437	18 354	442 518
Autres créances	2 676 814		2 676 814	2 289 191
Charges constatées d'avance	25 132		25 132	14 797
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				3 484 425
Actions propres				
Autres titres	2 132 638		2 132 638	
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	**1 102 456**		**1 102 456**	**569 977**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**7 605 261**	**1 437**	**7 603 824**	**8 263 260**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**14 207 174**	**3 569 985**	**10 637 188**	**11 811 217**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an			*2 719 937*	

Bilan Passif

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé…)	51 728	51 728
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	291 343	291 343
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	5 173	5 173
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 070 611	927 690
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 530 287**	**1 542 809**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 949 143**	**2 818 745**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	9 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**9 000**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 591 654	2 124 715
Emprunts et dettes financières diverses	201 598	1 670 135
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 157 843	3 858 198
Dettes fiscales et sociales	1 242 513	1 228 940
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 872	16 271
Autres dettes	1 420 279	94 214
Produits constatés d'avance	286	
TOTAL DETTES (III)	**7 679 046**	**8 992 472**
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**10 637 188**	**11 811 217**
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 793 084	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	34 543 028		34 543 028	36 762 065
Production vendue (biens)	3 964 020		3 964 020	6 847
Production vendue (services)	2 349 165		2 349 165	1 252 270
Chiffre d'affaires net	**40 856 214**		**40 856 214**	**38 021 182**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				1 000
Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions			548	121 993
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			195 851	
Autres produits			159 100	110 412
Total produits d'exploitation (I)			**41 211 712**	**38 254 587**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			31 373 984	27 887 158
Variations de stock			-179 077	198 634
Achats de matières premières et autres approvisionnements			59 521	44 318
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (1)			2 967 800	2 908 382
Impôts, taxes et versements assimilés			363 232	309 315
Salaires			2 979 250	3 080 763
Cotisations sociales			837 201	873 901
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			567 540	583 980
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 437	
Dotations aux provisions			9 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			193 076	
Autres charges			44 297	57 276
Total charges d'exploitation (II)			**39 217 262**	**35 943 728**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 994 451**	**2 310 859**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)			272 194	253 805
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			6 007	78 479
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières			67 808	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				6 811
Total produits financiers (V)			**346 009**	**339 095**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)			116 091	143 766
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**116 091**	**143 766**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**229 918**	**195 330**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**2 224 368**	**2 506 189**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels (VII)		**285 927**
Charges exceptionnelles (VIII)		**340 074**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-54 148**
Participation des salariés aux résultats (IX)	230 284	337 068
Impôts sur les bénéfices (X)	463 797	572 164
Total des produits (I+III+V+VII)	**41 557 721**	**38 879 609**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**40 027 434**	**37 336 800**
BENEFICE OU PERTE	**1 530 287**	**1 542 809**
- Redevances de crédit-bail mobilier	*27 332*	*12 939*
(3) Dont intérêts concernant les entités liées	*59 899*	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS BORNERY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 10 637 188 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 530 287 euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Première application du règlement ANC 2022-06 - Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Ce règlement a pour effet notamment :
- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charge ;
- La modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- L'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Selon les règles françaises, un changement de règlementation comptable est qualifié de changement de méthode comptable et, il n'a pas à être justifié.

A la date de clôture, les principaux effets observés sur notre société par suite de l'application de ce règlement sont détaillés au niveau du paragraphe des présentes annexes sur les « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable »

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Les modes ainsi que les durées d'utilisation par catégorie sont présentés au niveau du tableau des amortissements des immobilisations.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Titres de participations

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 du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Aucun accord particulier n'a été signé.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Les hypothèses actuarielles sous-jacentes au calcul de l'engagement sont indiquées dans le paragraphe "Autres informations" de l'annexe.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les principaux effets observés sur notre société par suite de l'application du nouveau règlement ANC 2022-06 sont les suivants :

I- Changements sur l'exercice 2025

1- Présentation des montants comptabilisés dans le résultat d'exploitation 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement :
- Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles, comptabilisés en 2025 dans le résultat d'exploitation pour 196 K€
- Valeurs nettes comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées, comptabilisées en 2025 dans le résultat d'exploitation pour 193 K€

2- Présentation des changements induits par la suppression de la technique de transferts de charges :
- Remboursements des frais de personnel désormais comptabilisés au crédit des charges de personnel en 2025 pour 40 K€ ;
- Les refacturations de charges d'exploitation sont désormais comptabilisées en prestations, incluses dans le chiffre d'affaires pour 39 K€ ;

3- Présentation des charges constatées d'avances comptabilisées dans le poste « Créances » en 2025 pour 25 K€ au lieu du poste « Autres régularisations actifs »

4- Présentation des comptes créditeurs Groupe et associés comptabilisés dans le poste « Autres dettes » en 2025 pour 1 328 K€ au lieu du poste « Emprunts et dettes financières diverses »

5- Présentation des comptes de valeurs mobilières de placement comptabilisés dans le poste « Autres titres » en 2025 pour 2 133 K€ au lieu du poste « Valeurs mobilières de placement ».

II- Reclassements opérés au niveau du compte de résultat 2024
- Les transferts de charge sont inclus dans le poste Reprise sur amort., dép. et de provisions pour 122 K€

A titre d'information et de rappel, le compte de résultat tel qu'il a été établi en 2024 figure en dernière page de l'annexe des comptes annuels.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen-tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 115			25 115
Immobilisations incorporelles	**25 115**			**25 115**
- Terrains	55 140			55 140
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	866 236	3 320		869 557
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 976 005			1 976 004
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 725 400	170 653	180 814	1 715 239
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 411 523	43 725	5 461	1 449 787
- Matériel de transport	359 227		222 495	136 732
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 715		1 165	85 550
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		197 520		197 520
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**6 480 247**	**415 219**	**409 935**	**6 485 530**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	168 677		168 602	75
- Autres titres immobilisés	11 203			11 203
- Prêts et autres immobilisations financières	79 717	273		79 990
Immobilisations financières	**259 597**	**273**	**168 602**	**91 268**
TOTAL	**6 764 959**	**415 492**	**578 537**	**6 601 913**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SNC NOTOUR 73460 TOURNON	1 600	240 327	99,00	240 327
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	75	75			272 194
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles			7 157	35		7 192
Immobilisations incorporelles			**7 157**	**35**		**7 192**
- Terrains	20 ans	linéaire	8 049	2 757		10 806
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui	10 à 25 ans	linéaire	363 370	38 479		401 850
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions	5 à 20 ans	linéaire	994 528	122 712		1 117 239
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 à 15 ans	linéaire	1 008 965	202 101	180 814	1 030 251
- Installations générales, agencement et aménagements divers	3 à 10 ans	linéaire	639 552	162 214	4 595	797 171
- Matériel de transport	5 ans	linéaire	141 800	24 351	29 419	136 732
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 10 ans	linéaire	53 581	14 891	1 165	67 307
- Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			**3 209 845**	**567 505**	**215 994**	**3 561 357**
TOTAL			**3 217 002**	**567 540**	**215 994**	**3 568 548**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 801 726 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	79 990		79 990
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 790	17 991	1 799
Autres	2 676 814	2 676 814	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	25 132	25 132	
Total	**2 801 726**	**2 719 937**	**81 789**

Produits à recevoir

	Montant
Rrro a recevoir ttc	3 774
Ristournes socara a recevoir	727 447
Part. publ. socara a recevoir	1 132 301
Divers - produits à recevoir	15 352
Total	**1 878 874**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 51 728,00 euro décomposé en 3 233 titres d'une valeur nominale de 16,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 233	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 233	16,00

Provisions

Tableau des provisions

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Litiges		9 000			9 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		**9 000**			**9 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		9 000			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 679 046 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	23 670	23 670		
- à plus de 1 an à l'origine	1 567 983	682 021	885 962	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	201 598	201 598		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 157 843	3 157 843		
Dettes fiscales et sociales	1 242 513	1 242 513		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 872	64 872		
Autres dettes (**)	1 420 279	1 420 279		
Produits constatés d'avance	286	286		
Total	**7 679 046**	**6 793 084**	**885 962**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	398 506			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	941 374			
(**) Dont envers les associés	1 328 184			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 16 252 euro.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	917 920	917 920	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**917 920**	**917 920**	

Charges à payer

	Montant
Electricité np	1 944
Achats de marchandises np	68 119
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	107 804
Maintenance np	5 153
Etudes a payer	226
Publicité a payer	25 433
Honoraires np	216
Cotisation a payer	26 519
Droit d auteur a payer	797
Interets courus a payer	13 836
Interet a pay cpte courant	4 428
Int ct ct a payer groupe	59 899
Dette prov. pour conges payes	220 948
Dette.prov.particip.result.ent	230 284
Charges soc.conges a payer	65 786
Organ.soc.a payer fpc+app+cons	2 677
Organismes soc - autres charges	2 542
Taxe construction action logement	13 384
Etat -prelevements sociaux int cc	6 578
Etat - charges a payer	409
Etat - taxe pub à payer	2 405
Etat - tascom a payer	82 265
Etat - c3s a payer	34 569
Divers charges a payer	2 789
Int. courus empr. etab. crédit	2 655
Forfait social à payer	46 057
Total	**981 665**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charg.constat.d avance	23 408		
Locations mobilières d avance	554		
Maintenance, période d avance	1 170		
Total	**25 132**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	286		
Total	**286**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 59 899 euro

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	2 224 368	548 064	1 676 304
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés	230 284	-84 267	314 551
Résultat comptable	**1 994 084**	**463 797**	**1 530 287**
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 114 387 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	457 548
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**457 548**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**114 387**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 97 personnes dont 4 handicapés.

	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	84
Cadres et ingénieurs	13
Total	**97**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	62 315
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce	*125 548*
nantissement de 1550 actions de la SAS Bornery au profit de la SAS Roscoe	*2 305 959*
Autres engagements donnés	2 431 507
Total	**2 493 822**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 62 315 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Méthode : ANC 2021
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.4%
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de mortalité : INSEE 2019-2021

Compte de résultat selon présentation 2024

(Ancien règlement comptable)

	31/12/2024
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	36 762 065
Production vendue (biens)	6 847
Production vendue (services)	1 252 270
Chiffre d'affaires net	**38 021 182**
Dont à l'exportation	1 827
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	121 993
Autres produits	110 412
Total I	**38 254 587**
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	27 887 158
Variations de stock	198 634
Achats de matières premières et autres approvisionnements	44 318
Variations de stock	
Autres achats et charges externes (a)	2 908 382
Impôts, taxes et versements assimilés	309 315
Salaires et traitements	3 080 763
Charges sociales	873 901
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	583 980
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	57 276
Total II	**35 943 728**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 310 859**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice attribué ou perte transférée III	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	
Produits financiers	
De participation (3)	253 805
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	78 479
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	6 811
Total V	**339 095**
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	143 766
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	**143 766**
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**195 330**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**2 506 189**

Compte de résultat selon présentation 2024

(Ancien règlement comptable)

	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	14 921
Sur opérations en capital	271 005
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total VII	**285 927**
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	1 559
Sur opérations en capital	338 515
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total VIII	**340 074**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-54 148**
Participation des salariés aux résultats (IX)	337 068
Impôts sur les bénéfices (X)	572 164
Total des produits (I+III+V+VII)	**38 879 609**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**37 336 800**
BENEFICE OU PERTE	**1 542 809**
(a) Y compris :	
- Redevances de crédit-bail mobilier	12 939
- Redevances de crédit-bail immobilier	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	
(3) Dont produits concernant les entités liées	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
20500000 - Brevets licences logiciels	*25 115,39*		*25 115,39*	*25 115,39*
28050000 - Amort.brevets licen.logiciel		*7 191,92*	*-7 191,92*	*-7 157,16*
	25 115,39	7 191,92	17 923,47	17 958,23
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21200000 - Agenc. et amenag. terrain	*55 140,00*		*55 140,00*	*55 140,00*
28120000 - Amort agenc.amenag terrain		*10 805,90*	*-10 805,90*	*-5 291,90*
28121500 - Créé par cegid				*-2 757,00*
	55 140,00	10 805,90	44 334,10	47 091,10
Constructions				
21410000 - Batiments sol d'autrui	*161 744,00*		*161 744,00*	
21411700 - Batiments sol d'autrui 2017	*277 907,74*		*277 907,74*	
21412200 - Batiments sol d'autrui 2022	*329 808,00*		*329 808,00*	
21450000 - Agenc.amenag.bat sol d autrui	*47 760,80*		*47 760,80*	*209 504,80*
21450007 - Construct sol aut agrandt 2017				*277 907,74*
21450012 - agenc amenag bat sol autrui 12				*818 535,63*
21450017 - agenc anenag batiment sol autr				*704 910,67*
21450022 - Agenct amenagt ext bat reserve 2022				*404 796,91*
21451200 - Agenc.amenag.bat sol d autrui 12	*818 535,63*		*818 535,63*	
21451700 - Agenc.amenag.bat sol d autrui 17	*704 910,67*		*704 910,67*	
21452022 - Bat s/sol d' autrui 2022				*329 808,00*
21452200 - Agenc.amenag.bat sol d autrui 22	*404 796,91*		*404 796,91*	
21480000 - Parking sol d autrui	*100 096,89*		*100 096,89*	*96 776,89*
28141000 - Amort.bat sol autrui		*161 464,31*	*-161 464,31*	
28141100 - Amort.bat sol autrui 17		*121 206,35*	*-121 206,35*	
28141200 - Amort.bat sol autrui 22		*51 270,03*	*-51 270,03*	
28145000 - Amort.agenc.amen.bat sol autr.		*12 390,86*	*-12 390,86*	*-205 242,35*
28145012 - amort.agenc amenag bat. 2012				*-478 126,86*
28145017 - amort agt amen sol aut 2017				*-443 837,22*
28145022 - Amort agt amen.ext reserve2022				*-57 687,41*
28145027 - Amts const sol autrui agdt 2017				*-77 685,21*
28145100 - Amort.agenc.amen.bat sol autr. 12		*551 290,74*	*-551 290,74*	
28145200 - Amort.agenc.amen.bat sol autr. 22		*83 032,35*	*-83 032,35*	*-35 413,63*
28145700 - Amort.agenc.amen.bat sol autr. 17		*470 525,31*	*-470 525,31*	
28148000 - Amort.park.acces sol autrui		*67 909,32*	*-67 909,32*	*-59 905,45*
	2 845 560,64	1 519 089,27	1 326 471,37	1 484 342,51
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
21500000 - Materiel et outillage	*1 715 239,49*		*1 715 239,49*	*1 725 400,49*
28150000 - Amort. mat et outillage		*1 030 251,49*	*-1 030 251,49*	*-1 008 965,29*
	1 715 239,49	1 030 251,49	684 988,00	716 435,20
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Inst gale.&amen.divers	*1 449 787,49*		*1 449 787,49*	*1 411 523,16*
21820000 - Materiel de transport	*136 732,24*		*136 732,24*	*359 227,48*
21830000 - Materiel de bureau et informatq	*50 438,17*		*50 438,17*	*51 603,17*
21831000 - Materiel informatq stime	*5 576,90*		*5 576,90*	*5 576,90*
21840000 - Materie et mob bureau	*29 534,74*		*29 534,74*	*29 534,74*
28181000 - Amort. install.diverses		*797 170,60*	*-797 170,60*	*-639 552,05*
28182000 - Amort.mat de transport		*136 732,24*	*-136 732,24*	*-141 799,87*
28183000 - Amort. materiel bureau et info		*34 374,23*	*-34 374,23*	*-22 097,45*

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
28183100 - Amort. materiel info. stime		*5 576,90*	*-5 576,90*	*-5 576,90*
28184000 - Amort mat.mob.bureau		*27 355,89*	*-27 355,89*	*-25 906,55*
	1 672 069,54	1 001 209,86	670 859,68	1 022 532,63
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
23100000 - Immobilisat. corporelles en cours	*197 520,00*		*197 520,00*	
	197 520,00		197 520,00	
Immobilisations financières (1)				
Participations				
26100000 - Titres scn notour	*74,91*		*74,91*	*74,91*
	74,91		74,91	74,91
Créances rattachées aux participations				
26700000 - Creanc.ratta.a partic.notour				*168 602,07*
				168 602,07
Autres titres immobilisés				
27100000 - Titre immobilise	*11 203,00*		*11 203,00*	*11 203,00*
	11 203,00		11 203,00	11 203,00
Prêts				
27430010 - Prets aux salaries				*699,85*
				699,85
Autres immobilisations financières				
27500000 - Depots et cautionnement	*79 930,07*		*79 930,07*	*78 957,15*
27500062 - depot garantie badge area				*60,00*
27506200 - Depot garantie badge area	*60,00*		*60,00*	
	79 990,07		79 990,07	79 017,15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**6 601 913,04**	**3 568 548,44**	**3 033 364,60**	**3 547 956,65**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
37000000 - Stocks de marchandises	*1 521 336,49*		*1 521 336,49*	*1 342 259,23*
	1 521 336,49		1 521 336,49	1 342 259,23
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910100 - Fournisseurs avances & acptes.	*127 093,56*		*127 093,56*	*120 093,56*
	127 093,56		**127 093,56**	**120 093,56**
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés				
41100045 - Cheque cado				*4 357,60*
41110000 - Clients collectif	*17 990,81*		*17 990,81*	*30 684,28*
41110001 - Tickets rest. a encaisser				*39 514,23*
41110100 - Bons de reduction				*6 647,24*
41170300 - Briii a recevoir				*23 234,35*
41170400 - Clients bon à recevoir				*444,33*
41170500 - Brii à recevoir 2024				*327 666,24*
41171100 - Bon anniversaire 50 ans				*2 037,00*
41171200 - Bon achat jeu avril 2024				*1 855,30*
41171300 - Bon achat anniversaire -1 an				*5 452,00*
41600000 - Clients douteux ou litigieux	*1 724,10*		*1 724,10*	*625,08*
41610000 - Cheques impayes	*75,52*		*75,52*	
49100000 - Dépréciations comptes clients		*1 436,75*	*-1 436,75*	
	19 790,43	1 436,75	18 353,68	442 517,65
Autres créances				
40121000 - Frs debiteurs mses				*2 304,52*

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
40411000 - Frs debiteurs immob				*1 185,92*
40970000 - Fournisseurs débiteurs	*15 200,49*		*15 200,49*	
40970100 - Avances financieres socara	*106 109,86*		*106 109,86*	*98 129,75*
40971000 - Avoirs a recevoir socara				*522 835,04*
40973000 - Av.a rec. ttc aut. frn.march.	*18 331,50*		*18 331,50*	*895,82*
40975000 - Av.a rec. ttc frn.frais gene.	*7 881,89*		*7 881,89*	*3 518,61*
40981000 - Rrro a recevoir ttc	*3 773,50*		*3 773,50*	*12 956,77*
40985000 - Ristournes socara a recevoir	*727 447,21*		*727 447,21*	*1 400 000,00*
40985500 - Part. publ. socara a recevoir	*1 132 301,07*		*1 132 301,07*	
42510000 - Salaires negatifs	*690,69*		*690,69*	*557,88*
44400000 - Impot sur les societes	*120 217,00*		*120 217,00*	*14 512,00*
44560100 - Tva deduct echeance fg mois 01	*36 394,19*		*36 394,19*	
44560200 - Tva deduct echeance fg mois 02	*2 442,97*		*2 442,97*	
44562000 - Tva sur immobilisations				*104,00*
44566000 - Tva frais generaux	*343,66*		*343,66*	*24 049,44*
44566202 - tva deduct. intracommunautaire				*186,27*
44567000 - Crédit de tva à reporter	*12 824,00*		*12 824,00*	
44571200 - Tva collectee 20	*18 695,90*		*18 695,90*	
44571400 - Tva collectée 10	*77,16*		*77,16*	
44571500 - Tva collectée 5.5	*5 692,54*		*5 692,54*	
44571600 - Tva collectée intracommunautaire				*96,51*
44571900 - Tva collectee autoliquidation				*89,76*
44586000 - Tva sur factures non parvenues	*14 490,80*		*14 490,80*	*87 196,64*
44586100 - Tva deduct sur fact. a recev.	*18 299,74*		*18 299,74*	
46700010 - roscoe sas				*6 540,00*
46700033 - Plus un pli sas				*254,55*
46700040 - c.g.a.m.				*1 865,60*
46700090 - presse exo				*8 428,39*
46700100 - Roscoe sas	*108,00*		*108,00*	
46700400 - Inter-change cartes leclerc				*2 060,24*
46700900 - Presse exo	*9 619,16*		*9 619,16*	
46703300 - Plus un pli sas	*1 006,54*		*1 006,54*	
46704100 - Pickup services	*4,28*		*4,28*	*1,08*
46746100 - Tel emis avec mandats 2023	*2 893,33*		*2 893,33*	*4 043,32*
46746200 - Tel emis avec mandats 2024	*5 194,49*		*5 194,49*	*97 378,48*
46746300 - Tel emis avec mandats 2025	*92 916,45*		*92 916,45*	
46770300 - Brii a recevoir 2023	*68,14*		*68,14*	
46770400 - Clients bon a recevoir	*786,78*		*786,78*	
46770500 - Brii a recevoir 2024	*19 761,22*		*19 761,22*	
46770600 - Brii a recevoir 2025	*283 838,29*		*283 838,29*	
46771300 - Bon achat anniversaire-1 an	*1 591,75*		*1 591,75*	
46771600 - Bon achat mars 2025	*1 461,00*		*1 461,00*	
46771700 - Bon achat septembre 2025	*998,00*		*998,00*	
46780000 - Divers - produits à recevoir	*15 352,00*		*15 352,00*	
	2 676 813,60		2 676 813,60	2 289 190,59
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charg.constat.d avance	*23 408,36*		*23 408,36*	*14 796,92*
48613500 - Locations mobilières d'avance	*554,00*		*554,00*	
48615600 - Maintenance, période d'avance	*1 170,00*		*1 170,00*	
	25 132,36		25 132,36	14 796,92
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
50810100 - Compte titres credit agricole				*3 484 425,00*

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
				3 484 425,00
Autres titres				
50810100 - Compte titres credit agricole	*2 132 637,85*		*2 132 637,85*	
	2 132 637,85		2 132 637,85	
Disponibilités				
51120000 - Chèques à encaisser	*1 210,07*		*1 210,07*	
51150000 - Cartes bleues a encaisser	*175 954,78*		*175 954,78*	*159 516,93*
51150010 - cartes american express				*4 059,21*
51150100 - Cartes american express	*3 157,88*		*3 157,88*	
51210012 - banq europeenne credit mutuel				*1 148,91*
51210014 - credit agricole				*18 522,74*
51210015 - crca excedent entreprise				*246 121,61*
51210016 - Banque edel				*9 296,35*
51211200 - Becm credit mutuel	*9,38*		*9,38*	
51211500 - Ca cpte excedent	*709 054,65*		*709 054,65*	
51211600 - Banque edel	*42 424,01*		*42 424,01*	
53100000 - Fonds de coffre coffre intell.	*26 967,47*		*26 967,47*	*103 922,59*
53100010 - Caisse depenses courantes				*8 554,32*
53100100 - Caisse depenses courantes	*5 819,29*		*5 819,29*	
53100200 - Reserve dab banque edel	*11 980,00*		*11 980,00*	*9 680,00*
58000000 - Virement de fonds	*84 415,00*		*84 415,00*	*315,97*
58011100 - Mouvements cassette dab	*1 640,00*		*1 640,00*	*1 500,00*
58011200 - Ventes carte cadeau				*2 200,00*
58011300 - Reprise carte cadeau	*583,95*		*583,95*	*425,69*
58011500 - Carte illicado	*7 988,39*		*7 988,39*	*4 712,97*
58050000 - Titres cadeaux	*3 622,00*		*3 622,00*	
58060000 - Ticket rest.papier a encaisser	*21 576,55*		*21 576,55*	
58070000 - Bons de reduction a encaisser	*6 052,79*		*6 052,79*	
	1 102 456,21		**1 102 456,21**	**569 977,29**
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**7 605 260,50**	**1 436,75**	**7 603 823,75**	**8 263 260,24**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**14 207 173,54**	**3 569 985,19**	**10 637 188,35**	**11 811 216,89**
(2) Dont à moins d'un an			*2 719 937,39*	

Bilan détaillé

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé…)		
10130000 - Cap souscr app verse	*51 728,00*	*51 728,00*
	51 728,00	51 728,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
10400001 - prime d'emission		*223 366,00*
10400002 - prime de fusion		*67 977,33*
10400100 - Prime emission	*223 366,00*	
10400200 - Prime de fusion	*67 977,33*	
	291 343,33	291 343,33
Réserve légale		
10610000 - Reserve legale	*5 173,47*	*5 173,47*
	5 173,47	5 173,47
Autres réserves		
10680000 - Autres reserves	*1 070 610,73*	*927 690,38*
	1 070 610,73	927 690,38
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 530 287,30**	**1 542 809,35**
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 949 142,83**	**2 818 744,53**
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
15110000 - Provisions pour litiges	*9 000,00*	
	9 000,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**9 000,00**	
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
16400011 - pret becm 875k€ 01.2027		*395 157,49*
16400012 - emprunt crca audi 239k€		*184 573,85*
16400018 - Emprunt 250k€		*71 159,99*
16400019 - Emrpunt 200k€		*63 555,62*
16400025 - Emprunt becm 1m€		*716 140,65*
16401100 - Emprunt becm 875ke 01 2027	*219 817,19*	
16401400 - Emprunt crca 265ke 03.2027	*114 238,19*	*201 659,57*
16401500 - Emprunt crca 500k 10/2027	*313 352,67*	*475 950,20*
16401600 - Emprunt becm 347ke 02 2030	*274 706,15*	
16401700 - Emprunt becm 123ke 11 2030	*123 800,00*	
16402500 - Emprunt becm 1m eur 05.2028	*519 414,61*	
16480000 - Int.courus empr.etab.credit	*2 654,52*	
16884000 - Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit		*3 645,68*
51211400 - Credit agricole	*9 733,90*	
51860000 - Interets courus a payer	*13 835,75*	*12 839,91*
58011400 - Kiosk monnaies	*100,67*	*31,68*
	1 591 653,65	2 124 714,64
Emprunts et dettes financières diverses		
16500000 - Depot garantie	*2 388,41*	
16500001 - Depot garantie pressing +unpli		*888,41*
16500028 - caution recue clients magasin		*1 200,00*
16500038 - caution recue repellin colette		*300,00*
17100000 - Dett.rattach.a des particip.	*199 209,95*	*33 178,52*
45100000 - Societe apparent. cpte cour.		*0,15*

Bilan détaillé

	31/12/2025	31/12/2024
45510001 - c ct itm		*4 119,89*
45510009 - compte courant paz francois		*315 468,88*
45510010 - compte courant ste janet		*1 223 800,59*
45511300 - Cc roscoe		*3,90*
45580000 - Interet a pay cpte courant		*21 926,73*
45580001 - int ct ct a payer groupe		*69 247,44*
	201 598,36	1 670 134,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - Fournisseurs collectif	*1 032 064,98*	*895 064,49*
40301400 - Prelevement socara	*1 889 565,48*	*2 711 231,45*
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues		*212 164,04*
40810600 - Electricité np	*1 944,37*	
40810700 - Achats de marchandises np	*68 119,23*	
40813000 - Fact. a rec.ttc aut. frn marc.		*236,89*
40815000 - Fact.a rec. ttc fourn frais g.	*107 804,26*	*39 501,21*
40815600 - Maintenance np	*5 153,09*	
40817000 - Etudes a payer	*225,60*	
40822300 - Publicité a payer	*25 433,45*	
40822600 - Honoraires np	*216,00*	
40822800 - Cotisation a payer	*26 518,80*	
40851600 - Droit d'auteur a payer	*797,33*	
	3 157 842,59	3 858 198,08
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues		*1 599,10*
42200010 - cse budget fonctionnement		*16 487,53*
42201000 - Cse budget fonctionnement	*21 307,47*	
42700000 - Personnel - oppositions	*576,80*	
42820000 - Dette prov. pour conges payes	*220 947,95*	*177 018,18*
42840000 - Dette.prov.particip.result.ent	*230 284,00*	*404 482,00*
43100000 - Urssaf	*212 015,37*	*195 289,18*
43721000 - Prev mutuelle non cadres		*15 739,41*
43730000 - Organismes sociaux- prevoyance	*20 364,62*	
43740000 - Organismes sociaux - mutuelle	*20 234,97*	*16 574,87*
43750000 - Retraites salaries	*49 295,61*	*46 717,05*
43820000 - Charges soc.conges a payer	*65 786,01*	*76 117,82*
43860000 - Organ.soc.a payer fpc+app+cons	*2 676,75*	*2 736,80*
43860100 - Organismes soc - autres charges	*2 542,44*	
43860500 - Taxe construction action logement	*13 383,52*	
43875000 - Forfait social à payer	*46 057,00*	
44210000 - Prelevement a la source	*8 770,21*	*7 144,48*
44550000 - Tva a decaisser	*11 542,00*	*59 481,00*
44566600 - Tva deduct intracomm		*96,51*
44566900 - Tva collectee autoliquidation		*89,76*
44571000 - Tva collectee		*3 926,28*
44571002 - tva due intracommunautaire		*186,27*
44586100 - Tva deduct sur fact. a recev.		*80 498,94*
44586200 - Tva sur avoir et remise a rec.	*277,48*	*13 167,31*
44587000 - Tva collect. sur fact a etab.	*190 224,85*	*1 804,14*
44700001 - Taxe construction action logt		*13 810,40*
44700006 - Tascom acomptes et reglts		*67 247,00*
44812000 - Etat -prelevements sociaux int cc	*6 578,00*	
44812100 - Etat - charges a payer	*409,00*	
44812400 - Etat - taxe pub à payer	*2 405,00*	
44812500 - Etat - tascom a payer	*82 265,00*	

Bilan détaillé

	31/12/2025	31/12/2024
44812600 - Etat - c3s a payer	*34 569,00*	
44860000 - Etat - autres charges à payer		*28 726,00*
	1 242 513,05	1 228 940,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40400000 - Fournisseurs coll immos	*64 872,40*	*16 270,80*
	64 872,40	16 270,80
Autres dettes		
45100000 - Societe apparent. cpte cour.	*0,15*	
45510100 - C ct itm	*4 552,89*	
45510900 - C ct mr & mme paz	*16 252,21*	
45511000 - Compte courant ste janet	*1 243 048,03*	
45511300 - Cc roscoe	*3,90*	
45580000 - Interet a pay cpte courant	*4 428,00*	
45580100 - Int ct ct a payer groupe	*59 899,01*	
46700200 - Carte leclerc encours -tickets em		*84 879,40*
46710001 - clients avoirs emis en caisse		*427,89*
46800100 - Carte leclerc encours -tickets em	*88 621,09*	
46810100 - Clients avoirs emis en caisse	*685,13*	
46860000 - Divers - charges à payer		*8 907,01*
46880000 - Divers charges a payer	*2 789,06*	
	1 420 279,47	94 214,30
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	*286,00*	
	286,00	
TOTAL DETTES (III)	**7 679 045,52**	**8 992 472,36**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**10 637 188,35**	**11 811 216,89**
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 793 083,67	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
70700000 - Ventes de marchandises			*36 832 221,77*	*96,87*	*-36 832 221,77*	*-100,00*
70702000 - Ventes marchandises 0%	*11 640,83*	*0,03*			*11 640,83*	
70703000 - Ventes marchandises 2.1%	*105,19*				*105,19*	
70704000 - Ventes marchandises 5.5%	*27 052 967,73*	*66,22*			*27 052 967,73*	
70705000 - Ventes marchandises 10%	*417 223,85*	*1,02*			*417 223,85*	
70706000 - Ventes marchandises 20%	*7 422 068,97*	*18,17*			*7 422 068,97*	
70970000 - Tickets leclerc non mandates ex	*-15,08*		*-2,87*		*-12,21*	*425,44*
70970100 - Tickets leclerc non mandates 2.1			*-0,89*		*0,89*	*-100,00*
70970200 - Tickets leclerc non mandates 5.5	*-263 309,10*	*-0,64*	*-57 788,67*	*-0,15*	*-205 520,43*	*355,64*
70970600 - Tickets leclerc non mandates 10	*-1 001,19*		*-108,81*		*-892,38*	*820,13*
70970800 - Tickets leclerc non mandates 20	*-96 653,10*	*-0,24*	*-10 293,44*	*-0,03*	*-86 359,66*	*838,98*
70970900 - Reductions sur ventes			*-1 962,14*	*-0,01*	*1 962,14*	*-100,00*
	34 543 028,10	84,55	36 762 064,95	96,69	-2 219 036,85	-6,04
Production vendue						
70104000 - Ventes produits finis 5.5%	*3 949 142,47*	*9,67*			*3 949 142,47*	
70106000 - Ventes produits finis 20%	*3 236,44*	*0,01*			*3 236,44*	
70300000 - Ventes de produits résiduels			*6 847,22*	*0,02*	*-6 847,22*	*-100,00*
70310000 - Ventes de produits residuels	*11 641,50*	*0,03*			*11 641,50*	
70662000 - Prest. services socara 20%	*2 198 989,46*	*5,38*			*2 198 989,46*	
70663000 - Prest. services socara 5.5% trait	*523,99*				*523,99*	
70669100 - Cooperation commerciale	*10 260,71*	*0,03*			*10 260,71*	
70802000 - Prest. services socara 20% epic			*1 150 928,97*	*3,03*	*-1 150 928,97*	*-100,00*
70821000 - Commissions stand sushi frais g			*42 652,07*	*0,11*	*-42 652,07*	*-100,00*
70821100 - Recette borne photo numerique	*1 068,33*				*1 068,33*	
70821300 - Commissions pick-up point relais	*2 020,35*				*2 020,35*	
70822000 - Commissions activite photo cew			*1 976,15*	*0,01*	*-1 976,15*	*-100,00*
70823000 - Commissions pick-up point relais			*3,42*		*-3,42*	*-100,00*
70823100 - Commission activite photo cewe	*4 125,30*	*0,01*			*4 125,30*	
70824000 - Commissions bons reduction frai			*3 418,86*	*0,01*	*-3 418,86*	*-100,00*
70826000 - Commissions presse frais gener			*2 731,91*	*0,01*	*-2 731,91*	*-100,00*
70826100 - Commissions presse	*2 526,96*	*0,01*			*2 526,96*	
70826700 - Commissions coffrets kdo	*2 213,83*	*0,01*			*2 213,83*	
70827000 - Commissions coffrets kdo frais g			*2 109,02*	*0,01*	*-2 109,02*	*-100,00*
70827100 - Redevance dist automat gaz	*12 366,28*	*0,03*			*12 366,28*	
70828200 - Commissions stand sushi 5.5	*11 649,65*	*0,03*			*11 649,65*	
70828300 - Commissions stand sushi 10	*41 274,90*	*0,10*			*41 274,90*	
70828400 - Commissions stand sushi 20	*58,63*				*58,63*	
70830900 - Commissions recharges multime			*135,58*		*-135,58*	*-100,00*
70834000 - Locations diverses	*17 552,23*	*0,04*	*16 491,15*	*0,04*	*1 061,08*	*6,43*
70834010 - redevance dist automat gaz			*13 799,76*	*0,04*	*-13 799,76*	*-100,00*
70834012 - Indemnité emplact.mondial relay			*1 986,48*	*0,01*	*-1 986,48*	*-100,00*
70844000 - Refacturation person.detachees	*2 779,92*	*0,01*	*2 779,92*	*0,01*		
70882200 - Recette photocopieur	*100,92*				*100,92*	
70884000 - Commissions bons reduction	*3 620,65*	*0,01*			*3 620,65*	
70884001 - Cooperation commerciale			*11 429,70*	*0,03*	*-11 429,70*	*-100,00*
70884200 - Autres produits exploitation	*290,40*				*290,40*	
70885500 - Locations diverses refact charge	*2 008,92*				*2 008,92*	
70888500 - Refacturation charges ext. / inv.	*18 945,00*	*0,05*			*18 945,00*	
70888600 - Refacturation charges externe	*16 788,57*	*0,04*			*16 788,57*	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
70889000 - Autres produits annexes (export)			*449,27*		*-449,27*	*-100,00*
70889100 - Recette photocopieur frais gener			*114,08*		*-114,08*	*-100,00*
70889300 - Recettes machine a cafe frais ge			*180,79*		*-180,79*	*-100,00*
70889400 - Recette borne photo numerique f			*1 082,75*		*-1 082,75*	*-100,00*
	6 313 185,41	15,45	1 259 117,10	3,31	5 054 068,31	401,40
Montant net du chiffre d'affaires	**40 856 213,51**	**100,00**	**38 021 182,05**	**100,00**	**2 835 031,46**	**7,46**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
74000000 - Subventions			*1 000,00*		*-1 000,00*	*-100,00*
			1 000,00		-1 000,00	-100,00
Reprises sur amort., dép. et provisions						
78112000 - Repris.s/amort. immob. corporell	*547,97*				*547,97*	
79100000 - Transfert charges exploitation			*37 895,52*	*0,10*	*-37 895,52*	*-100,00*
79120000 - Transfert des charges de pers. e			*32 428,52*	*0,09*	*-32 428,52*	*-100,00*
79130000 - Transfert affectant valeur ajouté			*51 669,00*	*0,14*	*-51 669,00*	*-100,00*
	547,97		121 993,04	0,32	-121 445,07	-99,55
Produits des cessions d'immobilisations						
75720000 - Pcea immobilisations corporelle	*194 354,17*	*0,48*			*194 354,17*	
75730000 - Produits divers de gestion coura	*1 496,88*				*1 496,88*	
	195 851,05	0,48			195 851,05	
Autres produits						
75800000 - Indemnités et autres produits			*32 258,93*	*0,08*	*-32 258,93*	*-100,00*
75802000 - Produits sur exercice anterieurs	*60 979,61*	*0,15*			*60 979,61*	
75819000 - Penalites fournisseurs socara fra	*30 704,15*	*0,08*			*30 704,15*	
75873600 - Remb. assurance charges exter	*2 351,84*	*0,01*			*2 351,84*	
75881000 - Ecarts positifs de caisse	*1 726,23*		*59 068,09*	*0,16*	*-57 341,86*	*-97,08*
75882000 - Ecarts posistifs de reglement	*63 337,86*	*0,16*	*19 085,14*	*0,05*	*44 252,72*	*231,87*
	159 099,69	0,39	110 412,16	0,29	48 687,53	44,10
Total des produits d'exploitation (I)	**41 211 712,22**	**100,87**	**38 254 587,25**	**100,61**	**2 957 124,97**	**7,73**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
60700100 - Achats marchandises 5.5%	*23 514 228,27*	*57,55*	*22 042 262,74*	*57,97*	*1 471 965,53*	*6,68*
60700400 - Achats marchandises 2.10%			*1 036,11*		*-1 036,11*	*-100,00*
60700500 - Achats marchandises intra 5.5%	*64 161,02*	*0,16*			*64 161,02*	
60700900 - Achats marchandises exo	*14 798,36*	*0,04*	*5 656,04*	*0,01*	*9 142,32*	*161,64*
60701000 - Achats marchandises 10%	*352 659,68*	*0,86*	*193 327,61*	*0,51*	*159 332,07*	*82,42*
60701100 - Achats marchandises 20%	*5 800 886,20*	*14,20*	*5 512 866,76*	*14,50*	*288 019,44*	*5,22*
60701300 - Achats marchandises intra 20%	*8 820,90*	*0,02*	*12 079,30*	*0,03*	*-3 258,40*	*-26,98*
60711000 - Achats mses promotion.exonere			*32,00*		*-32,00*	*-100,00*
60870000 - Redevances socara	*1 180 757,69*	*2,89*	*1 151 392,71*	*3,03*	*29 364,98*	*2,55*
60879000 - Transport sur achats	*7 551,91*	*0,02*			*7 551,91*	
60970000 - Ristournes socara	*1 137 626,66*	*2,78*	*-1 461 436,40*	*-3,84*	*2 599 063,06*	*-177,84*
60970100 - Ristournes socara n-1 & anterieu	*-707 506,48*	*-1,73*	*429 940,86*	*1,13*	*-1 137 447,34*	*-264,56*
	31 373 984,21	76,79	27 887 157,73	73,35	3 486 826,48	12,50
Variation de stock (m/ses)						
60370000 - Variation stocks de marchandise			*-1 342 259,23*	*-3,53*	*1 342 259,23*	*-100,00*
60370100 - Variation de stock mses exonere			*998,18*		*-998,18*	*-100,00*
60370200 - Variation de stock mses 2.10%			*426,53*		*-426,53*	*-100,00*
60370300 - Variation de stock mses 5.5%			*699 192,74*	*1,84*	*-699 192,74*	*-100,00*
60370400 - Variation de stock mses 10%			*19 579,85*	*0,05*	*-19 579,85*	*-100,00*

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60370500 - Variation de stock mses 20%			*820 696,34*	*2,16*	*-820 696,34*	*-100,00*
60370600 - Stock initial	*1 342 259,24*	*3,29*			*1 342 259,24*	
60375000 - Stocks final marchandises	*-1 521 336,50*	*-3,72*			*-1 521 336,50*	
	-179 077,26	-0,44	198 634,41	0,52	-377 711,67	-190,15
Achats de m.p & aut.approv.						
60260000 - Achats emballages	*59 521,42*	*0,15*	*44 317,65*	*0,12*	*15 203,77*	*34,31*
	59 521,42	0,15	44 317,65	0,12	15 203,77	34,31
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
60611000 - Electricite	*173 421,88*	*0,42*	*205 938,54*	*0,54*	*-32 516,66*	*-15,79*
60612000 - Eau	*6 136,13*	*0,02*	*5 686,42*	*0,01*	*449,71*	*7,91*
60613000 - Gaz	*8 799,86*	*0,02*	*5 994,90*	*0,02*	*2 804,96*	*46,79*
60630000 - Achats de petit équipement			*1 792,24*		*-1 792,24*	*-100,00*
60631000 - Petit materiel	*27 112,88*	*0,07*	*34 791,90*	*0,09*	*-7 679,02*	*-22,07*
60632010 - habillement du personnel			*10 368,82*	*0,03*	*-10 368,82*	*-100,00*
60632100 - Habillement personnel	*10 595,59*	*0,03*			*10 595,59*	
60640000 - Fournitures de bureau	*13 283,39*	*0,03*	*12 625,01*	*0,03*	*658,38*	*5,21*
61110000 - Traitement et evacu. dechets	*73 042,96*	*0,18*	*63 685,30*	*0,17*	*9 357,66*	*14,69*
61120000 - Blanchissage	*9 778,98*	*0,02*	*9 308,39*	*0,02*	*470,59*	*5,06*
61150000 - Prestations informatq			*6 355,54*	*0,02*	*-6 355,54*	*-100,00*
61150100 - Ss traitance securite informatiqu	*988,64*		*2 530,53*	*0,01*	*-1 541,89*	*-60,93*
61151200 - Prest.info.bulletins de paie			*912,62*		*-912,62*	*-100,00*
61160000 - Surveillance & gardiennage	*4 551,38*	*0,01*	*1 484,00*		*3 067,38*	*206,70*
61170000 - Nettoyage point de vente	*76 838,57*	*0,19*	*81 089,32*	*0,21*	*-4 250,75*	*-5,24*
61180000 - Soustraitance diverse	*34 624,06*	*0,08*	*19 721,44*	*0,05*	*14 902,62*	*75,57*
61220100 - Credit bail materiel transport	*27 331,85*	*0,07*	*12 938,62*	*0,03*	*14 393,23*	*111,24*
61320000 - Loyer immobilier	*498 075,79*	*1,22*	*478 703,72*	*1,26*	*19 372,07*	*4,05*
61320001 - loyers immobiliers sci siosio			*60 000,00*	*0,16*	*-60 000,00*	*-100,00*
61320100 - Loyers immobiliers terrain	*60 000,00*	*0,15*			*60 000,00*	
61350100 - Lld porsche macan elec.hd-881-	*12 756,00*	*0,03*			*12 756,00*	
61350300 - Lld porsche taycan elec.hc-889-	*29 061,06*	*0,07*			*29 061,06*	
61353002 - Lld rangerover ev-559-pn 11 23			*829,73*		*-829,73*	*-100,00*
61354000 - Location mat. telesurveillance	*17 628,00*	*0,04*	*16 878,00*	*0,04*	*750,00*	*4,44*
61359000 - Locations diverses	*9 808,78*	*0,02*	*4 537,87*	*0,01*	*5 270,91*	*116,15*
61359001 - location de moins de 3 mois			*6 152,54*	*0,02*	*-6 152,54*	*-100,00*
61359010 - lld traqfood			*1 742,04*		*-1 742,04*	*-100,00*
61359030 - Lld materiel tel. 63mois			*3 143,64*	*0,01*	*-3 143,64*	*-100,00*
61359100 - Abonnement tracabilite	*4 748,35*	*0,01*			*4 748,35*	
61359300 - Lld materiel tel. 63mois	*3 146,73*	*0,01*			*3 146,73*	
61359400 - Affichage dynamique	*35 018,33*	*0,09*	*15 156,00*	*0,04*	*19 862,33*	*131,05*
61359500 - Location broyeu b.bot 06/2029	*7 129,81*	*0,02*	*3 500,00*	*0,01*	*3 629,81*	*103,71*
61421000 - Cont.fonc.payees au bailleur	*32 145,89*	*0,08*	*30 797,72*	*0,08*	*1 348,17*	*4,38*
61520000 - Entr. rep.biens immobiliers	*2 901,84*	*0,01*	*21 404,83*	*0,06*	*-18 502,99*	*-86,44*
61520010 - entretien reparation froid			*51 326,70*	*0,13*	*-51 326,70*	*-100,00*
61520020 - entretien reparat electricite			*8 650,45*	*0,02*	*-8 650,45*	*-100,00*
61520100 - Entretien reparation froid	*75 464,41*	*0,18*			*75 464,41*	
61520200 - Entretien reparat electricite	*18 837,00*	*0,05*			*18 837,00*	
61550000 - Entr. rep. biens mobiliers	*38 858,93*	*0,10*	*31 493,82*	*0,08*	*7 365,11*	*23,39*
61551003 - entretien reparation porsche			*6 907,89*	*0,02*	*-6 907,89*	*-100,00*
61551006 - entretien reparations audi			*17 634,01*	*0,05*	*-17 634,01*	*-100,00*
61551300 - Entretien reparation porsche	*4 854,00*	*0,01*			*4 854,00*	
61552000 - Entr. materiel de manutention	*5 761,23*	*0,01*	*4 696,40*	*0,01*	*1 064,83*	*22,67*

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61560000 - Maintenance entretien	26 398,16	0,06	69 222,80	0,18	-42 824,64	-61,86
61562000 - Maintenance informatique	102 713,30	0,25	10 279,94	0,03	92 433,36	899,16
61601000 - Assurance sur emprunts			3 441,60	0,01	-3 441,60	-100,00
61610000 - Assurances multirisques	9 641,50	0,02	35 013,08	0,09	-25 371,58	-72,46
61620000 - Assur obligat dommage ouvrage	29 672,10	0,07			29 672,10	
61630000 - Assurances vehicules	4 822,39	0,01	2 343,00	0,01	2 479,39	105,82
61630010 - Ass.porsche			4 953,95	0,01	-4 953,95	-100,00
61630020 - Ass. audi			2 127,51	0,01	-2 127,51	-100,00
61680000 - Autres assurances	6 840,61	0,02	4 838,76	0,01	2 001,85	41,37
61700000 - Etudes et recherches	13 055,04	0,03			13 055,04	
61810000 - Documentation generale	578,29		1 343,11		-764,82	-56,94
61830000 - Documentation technique	665,00				665,00	
61850000 - Frais de colloques, de séminaire	7 742,79	0,02			7 742,79	
62110000 - Personnel interimaire	387 438,30	0,95	230 866,30	0,61	156 572,00	67,82
62260000 - Honoraires	75 427,13	0,18			75 427,13	
62261000 - honoraires conseil juridique			2 563,64	0,01	-2 563,64	-100,00
62262000 - honoraires expert comptable			12 234,00	0,03	-12 234,00	-100,00
62263000 - honoraires comm. aux comptes			8 772,00	0,02	-8 772,00	-100,00
62264000 - honoraires juridico sociaux			4 500,00	0,01	-4 500,00	-100,00
62265000 - honoraires divers			7 263,23	0,02	-7 263,23	-100,00
62267000 - honoraire formation salaries			16 440,00	0,04	-16 440,00	-100,00
62270000 - Frais d actes et contentieux	215,34		200,00		15,34	7,67
62310000 - Pub presse aff. radio media (gal	156 550,62	0,38	114 989,28	0,30	41 561,34	36,14
62319000 - Autres publicites	92 103,42	0,23	81 731,43	0,21	10 371,99	12,69
62340000 - Cadeaux a la clientele	12 644,57	0,03	349 332,25	0,92	-336 687,68	-96,38
62340001 - Don art 200 238 b alim cdt impt			1 525,13		-1 525,13	-100,00
62340100 - Dons art.200 credit impots 60%	7 348,00	0,02			7 348,00	
62340200 - Credit fidelite			11 821,50	0,03	-11 821,50	-100,00
62360000 - Catalogues et prospectus	9 487,64	0,02	24 339,62	0,06	-14 851,98	-61,02
62380000 - Pourboires et dons	650,00		974,46		-324,46	-33,30
62380001 - Sponsoring			11 277,00	0,03	-11 277,00	-100,00
62380100 - Sponsoring	3 000,00	0,01			3 000,00	
62410000 - Fret et transport sur achats			784,28		-784,28	-100,00
62480000 - Transports de fonds	2 056,76	0,01	2 325,01	0,01	-268,25	-11,54
62512000 - Frais deplac. mr paz francois	4 331,20	0,01	4 917,63	0,01	-586,43	-11,93
62512001 - frais deplacement mme paz			4 451,87	0,01	-4 451,87	-100,00
62512003 - frais deplacement paz greg			24 533,07	0,06	-24 533,07	-100,00
62512100 - Frais deplacement mme paz	2 907,02	0,01	128,05		2 778,97	NS
62512300 - Frais deplacement paz gregory	18 256,02	0,04			18 256,02	
62560000 - Missions	29 277,98	0,07	47 817,87	0,13	-18 539,89	-38,77
62570000 - Receptions			1 450,00		-1 450,00	-100,00
62610000 - Frais postaux	1 577,18		1 971,76	0,01	-394,58	-20,01
62620000 - Frais de telecommunication	8 746,77	0,02	6 343,39	0,02	2 403,38	37,89
62700000 - Autres services bancaires	21 634,68	0,05	17 032,12	0,04	4 602,56	27,02
62705000 - Frais emission emprunt	966,00				966,00	
62710000 - Commissions cartes bancaires	90 966,08	0,22	86 905,94	0,23	4 060,14	4,67
62720000 - Autres commissions bancaires	1 489,88		1 574,28		-84,40	-5,36
62721000 - Commission tickets resto.demat	26 791,73	0,07	18 444,33	0,05	8 347,40	45,26
62780001 - Transport fonds compuself b.o			19 342,80	0,05	-19 342,80	-100,00
62780046 - commissions tickets restaurant			12 670,22	0,03	-12 670,22	-100,00
62780100 - Transport fonds	19 826,40	0,05			19 826,40	
62784600 - Commissions tickets restaurant	8 623,96	0,02			8 623,96	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62800000 - Cotisations btlec veralec	*10 790,86*	*0,03*	*357,21*		*10 433,65*	*NS*
62810000 - Cotisations galec	*388 270,78*	*0,95*	*369 968,47*	*0,97*	*18 302,31*	*4,95*
62811000 - Cotisations professionnelles			*9 932,33*	*0,03*	*-9 932,33*	*-100,00*
62812000 - Cotisations siplec	*61 404,98*	*0,15*	*26 074,26*	*0,07*	*35 330,72*	*135,50*
62880000 - Cotisations diverses	*185,00*				*185,00*	
62890000 - cotisations diverses			*185,00*		*-185,00*	*-100,00*
	2 967 799,80	7,26	2 908 382,43	7,65	59 417,37	2,04
Impôts, taxes et vers. assim.						
63330000 - Taxe formation continue	*31 481,75*	*0,08*	*32 283,51*	*0,08*	*-801,76*	*-2,48*
63331000 - Formation engagée	*26 349,00*	*0,06*			*26 349,00*	
63340000 - Subv. effort construction	*13 383,52*	*0,03*	*13 810,40*	*0,04*	*-426,88*	*-3,09*
63350000 - Taxe d apprentissage	*20 224,08*	*0,05*	*20 677,08*	*0,05*	*-453,00*	*-2,19*
63514000 - Taxe sur les vehicules des socie	*11 542,00*	*0,03*	*21 425,00*	*0,06*	*-9 883,00*	*-46,13*
63514100 - vignette et carte grise			*2 550,76*	*0,01*	*-2 550,76*	*-100,00*
63516000 - Taxe contribution ins			*1 156,67*		*-1 156,67*	*-100,00*
63580000 - Taxes diverses	*560,42*				*560,42*	
63584000 - Taxes eco emballages	*14 497,46*	*0,04*	*69,93*		*14 427,53*	*NS*
63710000 - Css organic	*34 569,00*	*0,08*			*34 569,00*	
63711000 - css organic			*28 726,00*	*0,08*	*-28 726,00*	*-100,00*
63712000 - Tascom	*146 638,00*	*0,36*	*128 744,00*	*0,34*	*17 894,00*	*13,90*
63716000 - Cvae contribution valeur ajoutee	*25 107,00*	*0,06*			*25 107,00*	
63716001 - contrib eco territ cfe cot fon			*37 750,00*	*0,10*	*-37 750,00*	*-100,00*
63716002 - contrib eco terri cvae val ajo			*21 572,00*	*0,06*	*-21 572,00*	*-100,00*
63716100 - Cotisation fonciere economique	*38 880,00*	*0,10*			*38 880,00*	
63781000 - Redevance sacem			*550,12*		*-550,12*	*-100,00*
	363 232,23	0,89	309 315,47	0,81	53 916,76	17,43
Salaires						
64111000 - Salaires du personnel	*2 934 360,65*	*7,18*	*2 682 824,89*	*7,06*	*251 535,76*	*9,38*
64112000 - remunerations dirigeants			*334 445,00*	*0,88*	*-334 445,00*	*-100,00*
64120000 - Conges payes	*43 929,77*	*0,11*	*3 111,65*	*0,01*	*40 818,12*	*NS*
64141000 - Indemnite avantage en nature	*39 742,65*	*0,10*	*51 669,00*	*0,14*	*-11 926,35*	*-23,08*
64142100 - Indem. licenciement non soumis	*5 259,98*	*0,01*	*8 712,78*	*0,02*	*-3 452,80*	*-39,63*
64190000 - Transfert des charges dir.	*-39 742,65*	*-0,10*			*-39 742,65*	
64191000 - Remboursements charges de pe	*-4 300,83*	*-0,01*			*-4 300,83*	
	2 979 249,57	7,29	3 080 763,32	8,10	-101 513,75	-3,30
Cotisations sociales						
64510000 - Cotisation u.r.s.s.a.f.	*423 658,69*	*1,04*	*434 202,22*	*1,14*	*-10 543,53*	*-2,43*
64511000 - Forfait social	*46 057,00*	*0,11*			*46 057,00*	
64521000 - Prevoyance non cadre	*49 184,52*	*0,12*	*45 416,08*	*0,12*	*3 768,44*	*8,30*
64522000 - Prevoyance cadre	*19 671,58*	*0,05*	*19 180,13*	*0,05*	*491,45*	*2,56*
64523000 - Mutuelle non cadre	*23 595,53*	*0,06*	*22 256,64*	*0,06*	*1 338,89*	*6,02*
64524000 - Mutuelle cadre	*4 439,68*	*0,01*	*4 718,82*	*0,01*	*-279,14*	*-5,92*
64531000 - Cotisation retraite non cadre	*67 630,26*	*0,17*	*69 151,83*	*0,18*	*-1 521,57*	*-2,20*
64532000 - Cotisat.retraites cadres	*60 022,38*	*0,15*	*60 949,52*	*0,16*	*-927,14*	*-1,52*
64540000 - Cotisation pole emploi	*113 185,59*	*0,28*	*116 795,79*	*0,31*	*-3 610,20*	*-3,09*
64720000 - Cse budget de fonctionnement	*6 399,32*	*0,02*	*5 687,00*	*0,01*	*712,32*	*12,53*
64740000 - Cse oeuvres sociales	*12 331,75*	*0,03*	*9 048,67*	*0,02*	*3 283,08*	*36,28*
64751000 - Medecine du travail	*10 605,00*	*0,03*	*11 760,00*	*0,03*	*-1 155,00*	*-9,82*
64810000 - Autres charges de personnel	*11 188,75*	*0,03*	*67 414,00*	*0,18*	*-56 225,25*	*-83,40*
64820000 - Charg.soc.conges payes	*-10 331,81*	*-0,03*	*7 319,82*	*0,02*	*-17 651,63*	*-241,15*
64910000 - Remboursement des formations	*-436,80*				*-436,80*	
	837 201,44	2,05	873 900,52	2,30	-36 699,08	-4,20

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dotations aux amort. et aux dépréciations	568 976,56	1,39	583 980,37	1,54	-15 003,81	-2,57
Sur immob. : dotations aux amort.						
68111000 - Dot.amort.immos incorporelles	*34,76*		*34,76*			
68112000 - Dot.amort.immos corporelles	*567 505,05*	*1,39*	*583 945,61*	*1,54*	*-16 440,56*	*-2,82*
	567 539,81	*1,39*	*583 980,37*	*1,54*	*-16 440,56*	*-2,82*
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant : dotations aux dép.						
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances clien	*1 436,75*				*1 436,75*	
	1 436,75				*1 436,75*	
Dotations aux provisions						
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	*9 000,00*	*0,02*			*9 000,00*	
	9 000,00	0,02			9 000,00	
Valeurs comptables des immob. cédées						
65720000 - Valeur nette comptable/elements	*193 076,42*	*0,47*			*193 076,42*	
	193 076,42	0,47			193 076,42	
Autres charges						
65160000 - Droits d'auteurs et de reproducti	*2 347,36*	*0,01*			*2 347,36*	
65808000 - Charges diverses	*585,59*				*585,59*	
65827000 - Amendes et penalites frais gener	*70,00*				*70,00*	
65881000 - Ecarts negatifs caisses (esp.)	*1 044,19*		*42 554,69*	*0,11*	*-41 510,50*	*-97,55*
65882000 - Ecarts negatifs reglement	*40 250,09*	*0,10*	*14 721,31*	*0,04*	*25 528,78*	*173,41*
	44 297,23	0,11	57 276,00	0,15	-12 978,77	-22,66
Total des charges d'exploitation (II)	**39 217 261,62**	**95,99**	**35 943 727,90**	**94,54**	**3 273 533,72**	**9,11**
Résultat d'exploitation (I - II)	**1 994 450,60**	**4,88**	**2 310 859,35**	**6,08**	**-316 408,75**	**-13,69**
Quote-part sur op. faites en commun						
Bénéfice attribué / perte transférée (III)						
Perte supportée / bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers						
De participations						
76110000 - Revenus des titres de participati	*272 194,29*	*0,67*			*272 194,29*	
76110010 - revenu titre particip notour			*253 805,06*	*0,67*	*-253 805,06*	*-100,00*
	272 194,29	0,67	253 805,06	0,67	18 389,23	7,25
D'autres valeurs mob. et créances actif immob.						
76400000 - Revenus valeurs mobilieres plac			*71 776,50*	*0,19*	*-71 776,50*	*-100,00*
			71 776,50	0,19	-71 776,50	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés						
76810000 - Interet bancaire	*5 933,04*	*0,01*	*6 701,35*	*0,02*	*-768,31*	*-11,47*
76820000 - Autres interets financiers	*0,50*		*1,58*		*-1,08*	*-68,35*
76840000 - Indemnité emplacement dab	*73,10*				*73,10*	
	6 006,64	0,01	6 702,93	0,02	-696,29	-10,39
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immob. financières						
76700000 - Produits nets sur cession de v.m	*67 807,76*	*0,17*	*6 810,67*	*0,02*	*60 997,09*	*895,61*
	67 807,76	0,17	6 810,67	0,02	60 997,09	895,61
Produits nets sur cessions de VMP						
Total des produits financiers (V)	**346 008,69**	**0,85**	**339 095,16**	**0,89**	**6 913,53**	**2,04**
Charges financières						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Dotations aux amort. dépréciations et provision						
Intérêts et charges assimilées						
66113000 - Interet emprunt etb de credit	*50 449,86*	*0,12*	*51 543,23*	*0,14*	*-1 093,37*	*-2,12*
66150000 - Interets compte courant	*4 428,00*	*0,01*			*4 428,00*	
66150001 - Int cct f paz taux int cct fiscal			*21 926,73*	*0,06*	*-21 926,73*	*-100,00*
66150020 - int janet conv tresor bornery			*69 247,44*	*0,18*	*-69 247,44*	*-100,00*
66150200 - Int janet con v tresor bornery	*59 899,01*	*0,15*			*59 899,01*	
66160000 - Interet agios bancaires	*1 314,12*		*1 048,26*		*265,86*	*25,36*
	116 090,99	0,28	143 765,66	0,38	-27 674,67	-19,25
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immob. financières céd						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Total des charges financières (VI)	**116 090,99**	**0,28**	**143 765,66**	**0,38**	**-27 674,67**	**-19,25**
Résultat financier (V - VI)	**229 917,70**	**0,56**	**195 329,50**	**0,51**	**34 588,20**	**17,71**
Résultat courant (I - II + III - IV + V - VI)	**2 224 368,30**	**5,44**	**2 506 188,85**	**6,59**	**-281 820,55**	**-11,24**
Produits exceptionnels (VII)						
77180000 - Autres produits except. de gestio			*14 921,47*	*0,04*	*-14 921,47*	*-100,00*
77520000 - Prod cessions actifs - immo corp			*271 005,15*	*0,71*	*-271 005,15*	*-100,00*
			285 926,62	0,75	-285 926,62	-100,00
Charges exceptionnelles (VIII)						
67180000 - Autres charges except. de gestio			*1 559,32*		*-1 559,32*	*-100,00*
67500000 - Valeurs compt. éléments actif cé			*338 514,80*	*0,89*	*-338 514,80*	*-100,00*
			340 074,12	0,89	-340 074,12	-100,00
Résultat exceptionnel (VII - VIII)			**-54 147,50**	**-0,14**	**54 147,50**	**-100,00**
Participation des salariés (IX)						
69100000 - Participation des salaries	*230 284,00*	*0,56*	*337 068,00*	*0,89*	*-106 784,00*	*-31,68*
	230 284,00	0,56	337 068,00	0,89	-106 784,00	-31,68
Impôts sur les bénéfices (X)						
69500000 - Impots sur les societes	*493 753,00*	*1,21*	*584 015,00*	*1,54*	*-90 262,00*	*-15,46*
69500009 - Credit impot mecenant 60%don			*-11 851,00*	*-0,03*	*11 851,00*	*-100,00*
69500900 - Credit impot mecenat 60% don	*-29 956,00*	*-0,07*			*-29 956,00*	
	463 797,00	1,14	572 164,00	1,50	-108 367,00	-18,94
Total des produits (I + III + V + VII)	41 557 720,91	101,72	38 879 609,03	102,26	2 678 111,88	6,89
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	40 027 433,61	97,97	37 336 799,68	98,20	2 690 633,93	7,21
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 530 287,30**	**3,75**	**1 542 809,35**	**4,06**	**-12 522,05**	**-0,81**

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2026

Exercice ouvert le	01/01/2025	et clos le	31/12/2025	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209–0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SAS BORNERY	
SIRET 3 8 2 7 1 3 1 9 6 0 0 0 1 4	
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
217 rue du Grand Arc 73460 TOURNON	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées : Hypermarchés — Si vous avez changé d'activité, cochez la case

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)

1 **Résultat fiscal**
Bénéfice imposable au taux normal : 1 975 012
Déficit : 0
Bénéfice imposable à 15 % : 0
Résultat net de cession, de concession ou de sous–concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%

2 **Plus–values**
PV à long terme imposables à 15 %
PV à long terme imposables à 19%
Autres PV imposables à 19%
PV à long teme imposables à 0%
PV exonérées art. 238*quindecies*

3 **Abattements sur le bénéfice et exonérations**
Entreprises nouvelles art. 44 *sexies*
Jeunes entreprises innovantes
Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 *quindecies* A
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies*
Autres dispositifs
Zone de Restructuration de la défense, art. 44 *terdecies*
Sociétés d'investissements immobiliers cotées
Zone de développement prioritaire, art. 44 *sepdecies*
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou – selon le cas)
Plus–values exonérées relevant du taux à 15 %
Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 *quaterdecies*
Zone de revitalisation rurale, art. 44 *quindecies*
Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 *duodecies*

4 **Option pour le crédit d'impôt outre–mer :** Dans le secteur productif, art. 244 quater W

5 **Contribution exceptionnelle sur l'IS (CES)**	Base d'imposition		Chiffre d'affaires		Taux d'impositon
6 **Contribution sur les grandes entreprises de transport maritime (CTM)**			Base d'imposition		Taux d'impositon

D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre–Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%

F COMPTABILITE INFORMATISEE

L'entreprise dispose–t–elle d'une comptabilité informatisée ? OUI — Si oui, indication du logiciel utilisé : Crésus

Nom et coordonnées — ECF

– du prestataire :

– du comptable : COGEPARC - Régis GLOPPE

12 quai du Commerce 69009 Lyon — *Tél ;* 0472532550

– du conseil :

Tél ;

Cegid Group

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD
2026

I RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions (1)	Payées par la société elle–même	a	1 399 889	Payées par un établissement chargé du service des titres	b

Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)	(c)	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	(d)	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci–dessus (3)	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)	(i)	433
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)	1 399 456
Montant des revenus répartis (5)	**Total (a à h)**	1 399 889

J RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48–1 à 6 ann. III au CGI) : – SARL – tous les associés ; – SCA – associés gérants ; – SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; – SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants.	Pour les S.A.R.L. : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société. Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	2	3	4	5	6	7	8

K DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)	

	à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT imposées			
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Cegid Group

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP **N° 2050 2026**

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

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 217 rue du Grand Arc 73460 TOURNON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 2 7 1 3 1 9 6 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2025

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	25 115	AG	7 191	17 923
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	55 140	AO	10 805	44 334
	Constructions	AP	2 845 560	AQ	1 519 089	1 326 471
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 715 239	AS	1 030 251	684 988
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 672 069	AU	1 001 209	670 859
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	197 520	AW		197 520
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations	CS	74	CT		74
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	11 203	BE		11 203
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	79 990	BI		79 990
	TOTAL (II)	BJ	6 601 913	BK	3 568 548	3 033 364
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	1 521 336	BU		1 521 336
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	127 093	BW		127 093
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	19 790	BY	1 436	18 353
	Autres créances (3)	BZ	2 676 813	CA		2 676 813
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	2 132 637	CE		2 132 637
	Disponibilités	CF	1 102 456	CG		1 102 456
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	25 132	CI		25 132
	TOTAL (III)	CJ	7 605 260	CK	1 436	7 603 823
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW				
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM				
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	14 207 173	1A	3 569 985	10 637 188

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR 1 799

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP **N° 2051 2026**

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

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY

Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 51 728)	DA	51 728
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	291 343
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	5 173
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 070 610
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 530 287
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	2 949 142
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	9 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	9 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 591 653
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	201 598
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 157 842
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 242 513
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	64 872
	Instrument financier à terme	D1	
	Autres dettes	EA	1 420 279
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	286
	TOTAL (IV)	EC	7 679 045
	Écart de conversion passif et différences d'évaluation* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 637 188

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	6 793 083
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	23 670

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

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2026

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

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	34 543 028	FB		FC	34 543 028
	Production vendue biens *	FD	3 964 020	FE		FF	3 964 020
	Production vendue services *	FG	2 349 165	FH		FI	2 349 165
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	40 856 213	FK		FL	40 856 213
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions* (9)					FP	547
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					F1	195 851
	Autres produits (1) (11)					FQ	159 099
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	41 211 712
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	31 373 984
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(179 077)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	59 521
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 967 799
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	363 232
	Salaires et traitements*					FY	2 979 249
	Cotisations sociales (10)					FZ	837 201
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements * (14)					GA	567 539
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux dépréciations					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations et dépréciations *					GC	1 436
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	9 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1	193 076
	Autres charges (12)					GE	44 297
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	39 217 261
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 994 450
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	272 194
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	6 006
	Reprises sur dépréciations					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Produits de cessions d'immobilisations financières					G2	67 807
	Total des produits financiers (V)					GP	346 008
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	116 090
	Différences négatives de change					GS	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	116 090
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	229 917
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 224 368

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP **N° 2053 2026**

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY — Néant ☐ *

		Exercice N
Produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
Charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ	230 284
Impôts sur les bénéfices * **(X)**	HK	463 797
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	41 557 720
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	40 027 433
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)	HN	1 530 287

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	27 331
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	59 899
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	7 348
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) **A5**		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 347

(13) Dont primes et cotisations sociales professionnelles **A8** | Dont cotisations facultatives Madelin **A10** | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A11**

(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3) **HS**

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2026

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

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2	Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	25 115	KE	KF
CORPORELLES	Terrains	KG	55 140	KH	KI
	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KK	KL
	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM	866 235	KN	KO 3 320
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions * — Dont Composants M2	KP	1 976 004	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS	1 725 400	KT	KU 170 653
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	1 411 523	KW	KX 43 725
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY	359 227	KZ	LA
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	86 714	LC	LD
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI	LJ 197 520
	Avances et acomptes	LK		LL	LM
	TOTAL III	LN	6 480 246	LO	LP 415 218
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T
	Autres participations	8U	168 676	8V	8W
	Autres titres immobilisés	1P	11 203	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	79 717	1U	1V 273
	TOTAL IV	LQ	259 596	LR	LS 273
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	6 764 958	ØH	ØJ 415 491

CADRE B — IMMOBILISATIONS			Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV	LW 25 115	1X
CORPORELLES	Terrains	IP		LX	LY 55 140	LZ
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA	MB	MC
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD	ME 869 556	MF
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH 1 976 004	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ 180 814	MK 1 715 239	ML
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU	1 413	MM 4 047	MN 1 449 787	MO
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP 222 495	MQ 136 732	MR
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS 1 165	MT 85 549	MU
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NA 197 520	NB
	Avances et acomptes	NC		ND	NE	NF
	TOTAL III	IY	1 413	NG 408 521	NH 6 485 529	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	M7	ØW
	Autres participations	IØ	168 602	ØX	ØY 74	ØZ
	Autres titres immobilisés	I1		2B	2C 11 203	2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	2F 79 990	2G
	TOTAL IV	I3	168 602	NJ	NK 91 267	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	170 015	ØK 408 521	ØL 6 601 913	ØM

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

Cegid Group

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Frais d'établissement annulés :		
Titres de participation évalués par mise en équivalence :	augmentation de l'écart d'équivalence	
	diminution de l'écart d'équivalence	
Montant des titres exclus du régime des plus-values :	valeur comptable	
	prix de vente	

CHANGEMENT DE METHODE

Désignation			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice A	Correction + B	Correction - C	Total A + B - C
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	25 115			25 115
CORPORELLES	Terrains		55 140			55 140
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui	96 776	769 459		866 235
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	2 745 463		769 459	1 976 004
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 725 400			1 725 400
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *	1 411 523			1 411 523
		Matériel de transport*	359 227			359 227
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 714			86 714
		Emballages récupérables et divers *				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	6 480 246	769 459	769 459	6 480 246
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		168 676			168 676
	Autres titres immobilisés		11 203			11 203
	Prêts et autres immobilisations financières		79 717			79 717
		TOTAL IV	259 596			259 596
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			6 764 958	769 459	769 459	6 764 958

Cegid Group

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

2026
DGFiP N° 2054 *bis*

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

Exercice N clos le : 31/12/2025

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY

Néant [X] *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			
			Au cours de l'exercice			
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)	Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....

2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... –

3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

II est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Cegid Group

6 **AMORTISSEMENTS** DGFiP **N° 2055 2026**

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

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	7 157	PF	34	PG		PH	7 191
TOTAL I		RK	7 157	RM	34	RN		RO	7 191
Terrains		PI	8 048	PJ	2 757	PK		PL	10 805
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR	363 370	PS	38 479	PT		PU	401 850
	Inst, générales, agencements, aménagements des constructions	PV	994 527	PW	122 711	PX		PY	1 117 239
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 008 965	QA	202 100	QB	180 814	QC	1 030 251
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	639 552	QE	162 213	QF	4 595	QG	797 170
	Matériel de transport	QH	141 799	QI	24 351	QJ	29 418	QK	136 732
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	53 580	QM	14 891	QN	1 165	QO	67 307
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	3 209 845	QV	567 505	QW	215 993	QX	3 561 356
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	3 217 002	ØP	567 539	ØQ	215 993	ØR	3 568 548

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incor–porelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW		**Total général non ventilé (NS+NT+NU)**			NY		**Total général non ventilé (NW-NY)**				NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

Cegid Group

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements sur frais d'établissement annulés	
Amortissements sur immobilisations transférées en stocks	

CHANGEMENT DE METHODE

		au début de l'exercice A	Correction + B	Correction - C	Total A + B - C
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		7 157			7 157
TOTAL I		7 157			7 157
Terrains		8 048			8 048
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	59 905	303 465		363 370
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	1 297 992		303 465	994 527
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 008 965			1 008 965
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	639 552			639 552
	Matériel de transport	141 799			141 799
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 580			53 580
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL II		3 209 845	303 465	303 465	3 209 845
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		3 217 002	303 465	303 465	3 217 002
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

Cegid Group

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056 2026

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

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY

Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B	9 000	4C		4D	9 000
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV	9 000	TW		TX	9 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	– corporelles	6E		6F		6G		6H	
	– titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	– titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	– autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U	1 436	6V		6W	1 436
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY	1 436	TZ		UA	1 436
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB	10 436	UC		UD	10 436
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	10 436	UF			
	– financières			UG		UH			
	– exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5e du C.G.I **10**

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2026

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

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	79 990	UV		UW	79 990
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1 799				1 799
	Autres créances clients	UX	17 990		17 990		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	690		690		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	120 217		120 217		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	109 260		109 260		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 446 644		2 446 644		
	Charges constatées d'avance	VS	25 132		25 132		
	TOTAUX	VT	2 801 726	VU	2 719 937	VV	81 789
RENVOIS (1) Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	699				
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	23 670	23 670		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 567 983	682 021	885 961	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	201 598	201 598		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	3 157 842	3 157 842		
Personnel et comptes rattachés		8C	473 116	473 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	432 356	432 356		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	202 044	202 044		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	134 996	134 996		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	64 872	64 872		
Groupe et associés (2)		VI	1 328 184	1 328 184		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	92 095	92 095		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	286	286		
TOTAUX		VY	7 679 045	VZ 6 793 083	885 961	
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	398 506	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	16 252
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	941 374	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Group

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

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP **N° 2058-A 2026**

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 31/12/2025

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA : 1 530 287

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci–dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39–4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	46 280	XE	57 822
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39–4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	11 542		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		)	
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058–B, cadre III)	WI	457 548	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067–BIS)	XX		XW	457 618
Amendes et pénalités	WJ	70	Charges financières (art. 39–1–3° et 212 **bis**) *	XZ			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	463 796

Quote–part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE : WL 237 953 — Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI : L7 — K7 : 237 953

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Moins-values nettes à long terme — – imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	I8	
Moins-values nettes à long terme — – imposées au taux de 0 %	ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* — – Plus–values nettes à court terme	WN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* — – Plus–values soumises au régime des fusions	WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)	XR	46 314

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * — Intérêts excédentaires (art. 39–1–3 et 212 du C.G.I.) SU — Zones d'entreprises* (activité exonérée) SW — Quote–part de 12 % des plus–values à taux zéro M8 — WQ : 49 926

Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage	Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage	Y3	
TOTAL I	WR	2 843 716

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS

Quote–part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *	WT	272 194
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058–B, cadre III)	WU	550 074

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Plus-values nettes à long terme — – imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	WV	
Plus-values nettes à long terme — – imposées au taux de 0 %	WH	
Plus-values nettes à long terme — – imposées au taux de 19%	WP	
Plus-values nettes à long terme — – imputées sur les moins–values nettes à long terme antérieures	WW	
Plus-values nettes à long terme — – imputées sur les déficits antérieurs	XB	
Autres plus–values imposées au taux de 19 %	I6	
Fraction des plus–values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*	WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote–part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A)	XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)	ZX	

Mesures d'incitation

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre–mer*.	ZY	
Majoration d'amortissement*	XD	

Abattement sur le bénéfice et exonérations*

France Ruralités Revitalisation (FRR) (art 44 quidecies A)	HT		Entreprises nouvelles 44 *sexies*	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A)	L5	
Zone franche urbaine –TE (art. 44 octies A)	ØV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA	
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*)	1F		Zone franche d'activités NG (44 *quaterdecies*)	XC	
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 *septdecies*)	PB	

XF

Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)	XS	46 437

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé

Dont déduction exceptionnelle (art. 39*decies*)	X9	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* F)	YI	XG
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* A)	YA	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* G)	YL	
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* B)	YB	Dont déduct° exceptionn. simulateur de conduite (art 39 *decies* E)	YH	
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* C)	YC	Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* D)	YD			

Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage	Y2	
TOTAL II	XH	868 705

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice **(I moins II)**	XI	1 975 011
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit **(II moins I)**	XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*	ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*	XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN / XO	1 975 011

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 9 - DETERMINATION DU RESULTAT FISCAL

N° 2058-A

Désignation

SAS BORNERY

I - REINTEGRATIONS DIVERSES

Libellé	Exercice N Montant
Dons	49 926

10 **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFiP N° 2058-B 2026

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

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	
Déficits transférés de plein droit (art. 209–II–2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058–A)			K5	
Déficits reportables (différence K4+K4bis–K5)			K6	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	286 743

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1e bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
C3S	9K	34 569	9L	28 726
TASCOM	9M	146 638	9N	128 744
PARTICIPATION	9P	230 284	9R	337 068
FS	9S	46 057	9T	55 536
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	457 548	YO	550 074
		ligne WI		ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Cegid Group

(11)

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP **N° 2058-C 2026**

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

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY — Néant ☐ *

ORIGINES

Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	1 542 809
Prélèvements sur les réserves	ØE	
TOTAL I	ØF	1 542 809

AFFECTATIONS

Affectations aux réserves – Réserve légale	ZB	
Affectations aux réserves – Autres réserves	ZD	142 920
Dividendes	ZE	1 399 889
Autres répartitions	ZF	
Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	
TOTAL II	ZH	1 542 809

RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice N :

ENGAGEMENTS

— Engagements de crédit–bail mobilier	(Précisez le prix de revient des biens pris en crédit–bail	J7		YQ
— Engagements de crédit–bail immobilier				YR
— Effets portés à l'escompte et non échus				YS

DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES

— Sous–traitance				YT 199 824
— Locations, charges locatives et de copropriété	(dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	J8	676 410	XQ 709 518
— Personnel extérieur à l'entreprise				YU 387 438
— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS 75 642
— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV
— Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	ES		ST 1 595 375
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ 2 967 799

IMPÔTS ET TAXES

— Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW
— Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques	ZS		9Z 363 232
Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX 363 232

T.V.A.

— Montant de la T.V.A. collectée	YY	3 468 696
— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	3 289 780

DIVERS

— Montant brut des salaires *	ØB	2 974 103	
— Montant de la plus–value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *	ZK	4.55	%
— Filiales et participations (liste au tableau 2059–G–SD prévue à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) – Si oui indiquer 1, sinon 0	ZR		1
— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice	RG		
— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217*octies*	RH		

REGIME DE GROUPE *

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH — N° SIRET de la société mère du groupe — JJ

TRAVAILLEURS INDEPENDANTS

Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social	JQ	
Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social	JR	
Revenu brut social (si le montant est négatif)	JS	
Revenu brut social (si le monant est positif)	JT	

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058–NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

12 **DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES** DGFiP **N° 2059-A 2026**

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

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY — Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1	Voir état annexe					
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées* — Court terme ⑨	Long terme ⑩ — 19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
I. Immobilisations*	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							

II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨		(1 472)				
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19de la colonne) ⑩		**(A)**	**(B)** (ventilation par taux)			**(C)**
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 12 - DETERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES N° 2059-A

Désignation
SAS BORNERY

Immobilisations					Qualification fiscale des PV ou MV réalisées				
Nature	Détermination de la PV ou MV				Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 %
						19 %	15 ou 12,8 %	0 %	
BAC FROID SUR ROUES	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	03/08/2018	3 950		3 950					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
ETIQUETTE 800 PIECE	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	21/09/2018	2 233		2 233	416				
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
			416	416					
2 GIANO 70 MAXI 187	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	13/02/2019	7 900		7 900					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
400 ETIQUETTES ELEC	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	09/03/2018	1 151		1 151	187				
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
			187	187					
EXKAL MEUBLE POISSO	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	28/02/2020	6 645		6 645					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
GGE MT BLANC PORSCH	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	31/07/2024	222 495		29 418	(2 076)				
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
		193 076	191 000	(2 076)					
24 QUICK UP ALU 600	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	24/03/2017	686		686					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
EVAPORATEUR CH FROI	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	29/03/2017	4 891		4 891					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
BANQUE FROID PROXIM	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	10/02/2012	62 740		62 740					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
12 BANQUES	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	15/06/2017	94 000		94 000					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
LIAISON PRICER EVOL	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	30/08/2023	663		663					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
PRICER STATION SERV	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	13/06/2023	980		980					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
PRICER FRAIS DEPLCT	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	13/06/2023	185		185					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					
	Date acquis.	Valeur origine	Val net. réév.	Am. Fran.imp.					
	Autr. amort.	Valeur résidu.	Prix de vente	Mtt glob PMV					

Cegid Group

13

SUIVI DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFiP **N° 2059-B 2026**

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

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY — Néant [X] *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus–values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus–values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus–values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus–values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Cegid Group

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME** **DGFiP N° 2059-C 2026**

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

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY Néant X *

Rappel de la plus ou moins–value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*–0 bis du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*–0 du CGI) ❶ *.	

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins–values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①		Moins-values À 19 % ou à 15 % ②	Moins-values À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	Imputations sur les plus-values à long terme À 15 % ④	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col ⑥ = ②+③−④−⑤ ⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032–NOT–SD

Cegid Group

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP **N° 2059-D 2026**

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

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY

Néant [X] *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous–comptes de la réserve spéciale des plus–values à long terme				
		taxées à **10** %	taxées à **15** %	taxées à **18** %	taxées à **19** %	taxées à **25** %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N – 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés – donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés – ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 – ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5e,6e,7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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

Cegid Group

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

16

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP **N° 2059-E 2026**

Désignation de l'entreprise : SAS BORNERY — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01/01/2025 et clos le : 31/12/2025 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	97
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	4
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	40 856 213
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
TOTAL 1	OX	40 856 213

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun) y compris les plus–values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante	OH	354 950
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	OF	
Variation positive des stocks	OD	179 077
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	534 028

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	31 672 855
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	1 991 590
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	962
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	237 373
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins–values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	33 902 782

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée — TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	7 487 459

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330–CVAE pour multi–établissements et sur les formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF)	SA	7 487 459

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE : EV [X]

Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	40 856 213
Effectifs au sens de la CVAE	EY	97
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	54 846 691

Période de référence	GY	0	1	/	0	1	/	2	0	2	5	GZ	3	1	/	1	2	/	2	0	2	5
Date de cessation												HR			/			/				

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

Cegid Group

17 **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL** **DGFiP N° 2059-F 2026**

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1 **(1)**

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025 N° SIRET 3 8 2 7 1 3 1 9 6 0 0 0 1 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS BORNERY

ADRESSE (voie) 217 rue du Grand Arc

CODE POSTAL 73460 VILLE TOURNON

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	3	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	3 232
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	1
Total des lignes P1 + P2	P5	4	Total des lignes P3 + P4	P6	3 233

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SAS Dénomination JANET

N° SIREN (si société établie en France) 481454825 % de détention 51.99 Nb de parts ou actions 1 681

Adresse : N° Voie lieu dit les grands marais

Code Postal 73460 Commune TOURNON Pays FRANCE

Forme juridique SAS Dénomination ROSCOE

N° SIREN (si société établie en France) 830490538 % de détention 47.94 Nb de parts ou actions 1 550

Adresse : N° 217 Voie rue du grand arc

Code Postal 73460 Commune TOURNON Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre **(2)** Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N°N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre **(2)** Nom de famille Prénom(s)

Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

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

Cegid Group

18 **FILIALES ET PARTICIPATIONS** **DGFiP N° 2059-G 2026**

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1 / 1 **(1)**

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

N° SIRET 3 8 2 7 1 3 1 9 6 0 0 0 1 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS BORNERY

ADRESSE (voie) 217 rue du Grand Arc

CODE POSTAL 73460 VILLE TOURNON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5 1

Forme juridique SNC Dénomination NOTOUR

N° SIREN (si société établie en France) 387806409 % de détention 99.00

Adresse : N° Voie LD Les grands marais

Code Postal 73460 Commune TOURNON Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Cegid Group

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

CA17PROREC

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY

217 rue du Grand Arc

73460 TOURNON

Produits à recevoir	Montant
Rrro a recevoir ttc	3 773
Ristournes socara a recevoir	727 447
Part. publ. socara a recevoir	1 132 301
Divers - produits à recevoir	15 352

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

CA18CHAPAY

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY

217 rue du Grand Arc

73460 TOURNON

Charges à payer	Montant
Electricité np	1 944
Achats de marchandises np	68 119
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	107 804
Maintenance np	5 153
Etudes a payer	225
Publicité a payer	25 433
Honoraires np	216
Cotisation a payer	26 518
Droit d auteur a payer	797
Interets courus a payer	13 835
Interet a pay cpte courant	4 428
Int ct ct a payer groupe	59 899
Dette prov. pour conges payes	220 947
Dette.prov.particip.result.ent	230 284
Charges soc.conges a payer	65 786
Organ.soc.a payer fpc+app+cons	2 676
Organismes soc - autres charges	2 542
Taxe construction action logement	13 383
Etat -prelevements sociaux int cc	6 578
Etat - charges a payer	409
Etat - taxe pub à payer	2 405
Etat - tascom a payer	82 265
Etat - c3s a payer	34 569
Divers charges a payer	2 789
Int. courus empr. etab. crédit	2 654
Forfait social à payer	46 057

Cegid Group

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE CA20CHAAVA

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY

217 rue du Grand Arc

73460 TOURNON

Charges constatées d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charg.constat.d avance	01012026	31122026	23 408		
Locations mobilières d avance	01012026	31122026	554		
Maintenance, période d avance	01012026	31122026	1 170		

Cegid Group

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE CA21PROAVA

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY
217 rue du Grand Arc
73460 TOURNON

Produits constatés d'avance, libellé	Date Période		Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d avance	01012026	31122026	286		

Cegid Group

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE

2069RCI

Au titre de l'année N

SAS BORNERY
382713196 IS1

Régime d'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : La société mère du groupe doit souscrire le formulaire N° 2069RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI). Si vous êtes la société mère, cocher la case		
Désignation et n° siren de la société membre de groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôts sont déclarés. (y compris pour les crédits et réductions d'impôts de la société mère)	Néant	
	PME au sens communautaire	X

I – REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant
Réduction d'impôt au titre du mécénat	29 955

Réduction d'impôt en faveur du mécenat – montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME	

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141–30 du code du travail	
Quote–part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

II – CREDITS D'IMPOTS AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D' UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche – dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM	

PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPOTS (Utilisation de la valeur AUT – Autres crédits d'impôts)

III – CAS PARTICULIERS

	Crédit d'impôt	Montant
CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N		
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.

IV – MECENAT – LISTE DES BENEFICIAIRES FINAUX

Montant des dons	Date de versement	Bénéficiaire		Intermédiaire		Valeur de la contrepartie
		N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	
			Voir état annexe			

Cegid Group

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE 2069RCI

IV – MECENAT – LISTE DES BENEFICIAIRES FINAUX

Montant des dons	Date de versement	Bénéficiaire		Intermédiaire		Valeur de la contrepartie
		N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	
1 500	24102025	381730712	ASS Football club Belle étoile d 130, chemin du stade 73200 Mercury FRANCE			
648	25112025	828743807	ASS Fondation recherche Alzheime 83, boulevard de l'Hopital 75013 Paris FRANCE			
10	23092025	731002584	ASS Amicale pour la vie du 4eme 455, chemin des 3 poiriers 73200 Albertville FRANCE			
4 200	14082025	401707765	ASS Association sportive du Golf 2900, chemin du beau logis 01390 Mionnay FRANCE			
10	20042025	533091807	ASS Comité des fêtes val d'arc 2, route de Charbonnière 73220 Aiguebelle val d'arc FRANC			
394	28092025	883919235	ASS Petit bonhomme de sel 13, rue des frenes 38760 Varces allières et risset			
25 618	31122025	775672272	ASS Croix rouge 2, rue Pargoud 73200 Albertville FRANCE			
16 544	31122025	344636840	ASS Banque alimentaire 224, rue Paul Girod 73000 Chambéry FRANCE			
1 000	12122025	539013060	ASS Fonds Hélène et Edouard Lecl rue des Capucins 29800 Landerneau FRANCE			

Cegid Group

ETAT DE SUIVI DES SURSIS ET DES REPORTS D'IMPOSITION

Désignation de l'entreprise apporteuse ou nom :	
Complément de désignation ou prénom :	
forme juridique ou titre :	
N° / Type / Libellé voie :	
Complément de distribution :	
Lieu-dit / hameau :	
Code postal / Ville :	
Pays :	

Désignation de l'entr. bénéficiaire des apports ou nom :	BORNERY
Complément de désignation ou prénom :	
forme juridique ou titre :	SAS
N° / Type / Libellé voie :	217, rue du Grand Arc
Complément de distribution :	
Lieu-dit / hameau :	
Code postal / Ville :	73460 TOURNON
Pays :	FRANCE

Fusions, apports partiels d'actif et scissions de sociétés (art 210 A et 210 B du CGI)	
Echanges d'actions dans le cadre d'OPE (art 38-7 du CGI)	
Echanges de titres consécutifs à des fusions ou scissions (art 38-7 bis du CGI)	
Apports d'entreprises individuelles en sociétés (art 151 octies du CGI)	
Echanges de titres d'OPCVM (art 38-5 bis du CGI)	
Transformation en SCOP (art 210 D du CGI)	
Apports réalisés par les SCP ou les sociétés civiles agricoles (art. 151 octies A du CGI)	

Date de réalisation de l'opération :

SUIVI DES PLUS-VALUES SUR BIENS NON AMORTISSABLES

BIENS NON AMORTISSABLES	Valeur fiscale	Valeur comptable	Soulte éventuellement reçue (1)	Soulte éventuellement imposée (1)	Valeur d'échange ou d'apport des biens
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Participations					
Autres immobilisations financières					

SUIVI DES PLUS-VALUES SUR BIENS AMORTISSABLES

BIENS AMORTISSABLES	Durée de la période prévue pour la réintégration	Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Brevets					
Autres droits incorporels					
Terrains servant à une exploitation					
Constructions					
Install.techniques, mat.et out. industr.					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL					

(1) Ces colonnes ne sont à remplir que pour les opérations visées aux articles 38-5 bis, 38-7 et 38-7 bis du CGI et les opérations visées à l'article 210B du CGI lorsque l'apporteuse a perçu une soulte à l'occasion d'un apport de titres assimilés à l'article 210 B à un apport de branche complète d'activité.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 54 quater du Code général des impôts)

Liberté • Égalité • Fraternité
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

Direction Générale des Finances Publiques

N° 2067
(2026)

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE _____ **ou exercice**

Désignation de l'entreprise SAS BORNERY — du 01/01/2025

Adresse 217 rue du Grand Arc 73460 TOURNON — au 31/12/2025

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

	NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLÈTE
1	MONSIEUR PAZ Grégory Dirigeant	295, route royale 73390 Chateauneuf
2	MADAME PAZ Laurence Dirigeante	659, route de Hauteville 73390 Chateauneuf
3	MONSIEUR PAZ Francçois Dirigeant	659, route de Hauteville 73390 Chateauneuf
4	MONSIEUR TATU Sébastien Directeur magasin	63, allée de l'Achaz 73460 Verrensarvey
5	MADAME GRISOLET Kathleen Directrice RH	295, route royale 73390 Chateauneuf
6		
7		
8		
9		
10		

	RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci–dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❻)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
	Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❹)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❺)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❼)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❽)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	141 000		18 658		159 658	18 256			177 914
2	72 000		16 590		88 590	2 907			91 497
3	72 000				72 000	4 331			76 331
4	60 815				60 815				60 815
5	41 515		4 494		46 009				46 009
6									
7									
8									
9									
10									
**	387 330		39 742		427 073	25 494			452 567

**** TOTAUX**

B - AUTRES FRAIS

	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	12 644
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	29 277
Total	41 922

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶) :

Total des dépenses		Bénéfices imposables ❾	
– de l'exercice 2025.. (total col. 9 + total col. 10) ❿	494 490	– de l'exercice 2025.. ❿	1 975 012
– de l'exercice précédent ❿		– de l'exercice précédent ❿	2 336 058

Nom et qualité du signataire
PAZ Grégory
Directeur général

À TOURNON , le 20/04/2026

Signature ,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Cegid Group