**ROES**
**Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros**
**Siège social : ZI du Pont Rouge, 11000 CARCASSONNE**
**RCS CARCASSONNE 381 472 919**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 30 JUIN 2026**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 40 585 euros de la manière suivante :

***Bénéfice de l'exercice*** ***40 585 euros***

Auquel s'ajoute un prélèvement sur le poste « Autres réserves » d'un montant de 109 415 euros
Soit une distribution de dividendes pour le montant de 150 000 euros bruts soit un dividende de 12 euros par action.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société s'établit au montant de 946 883 euros.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard dans les neuf mois de la clôture du dernier exercice.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que ce dividende, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 18,6%, soit une taxation globale de 31,40%. Aucun abattement sur les dividendes n'est applicable dans le cadre du PFU.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'abattement de 40 % est applicable en cas d'option au barème progressif.

Dans ce cas, il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 24 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 149 976 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés sont informés que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France percevant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 du Code général des impôts sont soumises à un prélèvement obligatoire non libératoire de 12,8%. Il est précisé que les personnes physiques appartenant à un foyer dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 euros (célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (en cas d'imposition commune) ont pu demander à la société, avant le 30 novembre de l'année précédente, à être dispensées dudit prélèvement sous leur propre responsabilité.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2024 :
128 116,00 euros, soit 10,249 euros environ par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20,498 euros environ
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 128 095,50 euros environ

SB

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
120 000,00 euros, soit 9,60 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 19,20 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 119 980,80 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
1 - Au titre de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle :
70 000,00 euros, soit 5,6 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 69 994,40 euros.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 5,6 euros

2 - Au titre d'une Assemblée Générale Ordinaire réunie extraordinairement
200 000,00 euros, soit 16 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 32 euros.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 199 968 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.***

Certifié conforme
Le Président
Jérôme BURC



JB

(1) **BILAN - ACTIF**

**DGFiP N° 2050 - SD 2026**

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

cerfa

**N°15949*08**

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

Adresse de l'entreprise : ZONE INDUSTRIELLE DU PONT ROUGE 11000 CARCASSONNE — Durée de l'exercice précédent* : 12

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

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31/12/2025 Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé TOTAL (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | | AC | | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AG | | |
| | Fonds commercial | AH | | AI | | |
| | Autres immobilisations incorporelles (1) | AJ | | AK | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | AL | | AM | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | 396 437 | AQ | 285 842 | 110 595 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 26 860 | AS | 25 088 | 1 771 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 281 978 | AU | 237 424 | 44 554 |
| | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | AV | | AW | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations | CS | 48 309 | CT | | 48 309 |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | CU | | CV | | |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | | BG | | |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 47 259 | BI | | 47 259 |
| | TOTAL (II) | BJ | 800 844 | BK | 548 355 | 252 489 |
| 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 | 812 102 | BU | | 812 102 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 41 940 | BY | | 41 940 |
| | Autres créances (3) | BZ | 80 188 | CA | | 80 188 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| ACTIF CIRCULANT — DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 183 644 | CE | | 183 644 |
| | Disponibilités | CF | 79 920 | CG | | 79 920 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 9 146 | CI | | 9 146 |
| | TOTAL (III) | CJ | 1 206 940 | CK | | 1 206 940 |
| | Frais d'émission d'emprunt (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | 2 007 784 | 1A | 548 355 | 1 459 429 |

| Renvois : | (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: | CP | | (3) Part à plus d'1 an : | CR | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clause de réserve de propriété :* | Immobilisations : | | Stocks : | | | Créances : | | |

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

Copyright Groupe ISA (2026) ISALUMPIA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

**DGFiP N° 2051 - SD 2026**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ROES — Néant ☐ *

| | | | | Exercice N |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200 000) | | DA | 200 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* | (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | | DD | 20 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* | ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | 319 606 |
| | Autres réserves | ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ ) | DG | 516 692 |
| | Report à nouveau | | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | DI | 40 585 |
| | Subventions d'investissement | | DJ | |
| | Provisions réglementées * | | DK | |
| | **TOTAL (I)** | | DL | 1 096 883 |
| 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 | 8 474 |
| | Provisions pour charges | | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | | DR | 8 474 |
| DETTES (4) | Emprunts obligatoires convertibles | | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 97 974 |
| | Emprunts et dettes financières divers | (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | |
| | Instruments financiers à terme | | D1 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 133 057 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 94 697 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | 13 224 |
| | Autres dettes | | EA | 15 121 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | | EC | 354 072 |
| | Ecarts de conversion passif * et différences d'évaluation | **TOTAL (V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | | EE | 1 459 429 |

| RENVOIS | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 281 750 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTA

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE** (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2026
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

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

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA / FB / FC | 2 879 478 | | | 2 879 478 |
| | Production vendue biens * | FD / FE / FF | 558 | | | 558 |
| | Production vendue services * | FG / FH / FI | 28 171 | | | 28 171 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ / FK / FL | 2 908 207 | | | 2 908 207 |
| | Production stockée * | FM | | | | |
| | Production immobilisée * | FN | | | | |
| | Subventions d'exploitation | FO | | | | 6 538 |
| | Reprises sur amortissements et provisions * (9) | FP | | | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | FI | | | | |
| | Autres Produits (1) (11) | FQ | | | | 321 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | FR | | | | 2 915 067 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | FS | | | | 1 827 873 |
| | Variation de stocks (marchandises) * | FT | | | | 15 876 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | FU | | | | |
| | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) * | FV | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | FW | | | | 428 483 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | FX | | | | 35 508 |
| | Salaires et traitements * | FY | | | | 421 770 |
| | Cotisations sociales (10) | FZ | | | | 112 642 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (14) | GA | | | | 56 443 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux dépréciations | GB | | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux dépréciations* | GC | | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | GD | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | G1 | | | | |
| | Autres charges (12) | GE | | | | 1 937 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | GF | | | | 2 900 531 |
| | **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | GG | | | | 14 536 |
| 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 | | | | 514 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | GK | | | | 8 881 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | GL | | | | 14 075 |
| | Reprises sur dépréciations | GM | | | | |
| | Différences positives de change | GN | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | GO | | | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | G2 | | | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | GP | | | | 23 470 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | GQ | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | GR | | | | 3 487 |
| | 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 | | | | 3 487 |
| | **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | GV | | | | 19 983 |
| | **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | GW | | | | 34 519 |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTA



53

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

**DGFiP N° 2053 - SD 2026**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ROES — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| | **Produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 13 149 |
| | **Charges exceptionnelles (6 bis – 6 ter- 7)** | HH | 2 697 |
| | **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )** | HI | 10 452 |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | HJ | |
| | Impôts sur les bénéfices * (X) | HK | 4 386 |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | 2 951 686 |
| | **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | 2 911 102 |
| | **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | HN | 40 585 |
| (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 | 3 735 |
| (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | 536 |
| | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | 1 973 |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI) | HX | 8 812 |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) | RD | |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 ) | A2 | 945 |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles | A8 | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A10 | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 | | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (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 |
| Cession (Mise au Rebut - HS) 21810000-56-ETIQUETTES ELECTRO | 82 | |
| Cession (Mise au Rebut - HS) 21810000-64-HANSHOW ETIQUETTES | 455 | |
| Cession (Mise au Rebut - HS) 21810000-61-HANSHOW ETIQUETTES | 187 | |
| VT EQUIPEMENT MAISON CHANGEMEN VT EQUIPEMENT MAISON CHANGEMEN | | 3 500 |
| REGUL. AVOIRS ACPTES S/EXERCIC REGUL. AVOIRS ACPTES S/EXERCIC | | 6 346 |

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

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| LARENN 2024 LARENN 2024 | 490 | |
| TASCOM 2024 NOUVEAU COEF.MULT TASCOM 2024 NOUVEAU COEF.MULT | 430 | |
| ORANGE 2024 ORANGE 2024 TELESURV | 8 | |
| FACT. 62021 CONTROLE PORTE AUTOM COVETECH | 180 | |
| FACT. 21289 APREVYA 2024 | 323 | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTA

KENVOIS

53

# ANNEXE COMPTABLE

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024*

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 1 459 429.08 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 40 584.56 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/05/2026.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :




Les conditions fixées par l'accord d'intéressement n'ont pas été atteint.
La société ROES est rentrée dans le périmétre d'intégration fiscale au 01/01/2024. La société mère est la SAS LUMIS.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

## INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Impact à l'ouverture de l'exercice :

- Suppression des comptes de transferts de charges, avec affection soit en compte 75 ou en moins des comptes des charges concernés.
- Modifications des opérations de cessions d'immobilisations (utilisation des comptes 657/657 en remplacement de comptes 675/775).
- Suppression des comptes de charges et produits exceptionnels (Comptes 65 et 75 en remplacement des comptes 67 et 77).
- Modification de certains comptes de produits et charges (Quote-part des subventions, Frais d'émission d'emprunt...).

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

**Évaluation des immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

**Traitement de certains frais accessoires**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

**Traitement des amortissements des biens non décomposables**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

*COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024*

**Traitement des amortissements pour dépréciation**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

| | Durée d'utilisation (en années) | Fourchette des durées |
|---|---|---|
| Matériels outillages et industriels | | 4 à 10 ans |
| Installetions générales | | de 5 à 10 ans |
| Matériel de bureau | | de 3 à 5 ans |
| Matériel de transport | 5.00 | |

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

**Traitement des participations et autres titres**

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.

## STOCKS

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat proche du FIFO compte tenu de la rotation des stocks inhérente à l'activité.
Aucun provision pour dépréciation n'a été constatée.

## CRÉANCES - DETTES

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

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

*COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024*

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| | V. brute des immobs début d' exercice | Augmentation | |
|---|---|---|---|
| | | suite à réeval. | acquisition |
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 317 866.93 | | 79 745.23 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 24 782.87 | | 2 076.90 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 269 044.97 | | 96 061.87 |
| Matériel de transport | 3 179.00 | | |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | 6 731.97 | | 1 670.00 |
| **TOTAL** | **621 605.74** | | **179 554.00** |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Autres participations | 48 309.18 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 46 439.02 | | 820.30 |
| **TOTAL** | **94 748.20** | | **820.30** |
| **TOTAL GENERAL** | **716 353.94** | | **180 374.30** |

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

*COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024*

| | Diminution | | Valeur brute des immobs fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| | par virt poste | par cession | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 1 175.00 | 396 437.16 | |
| Inst. techniques, matériel et outillages indust. | | | 26 859.77 | |
| Inst. générales, agencements et aménag. divers | | 93 759.73 | 271 347.11 | |
| Matériel de transport | | | 3 179.00 | |
| Matériel de bureau, informatique & mobilier | | 950.00 | 7 451.97 | |
| **TOTAL** | | **95 884.73** | **705 275.01** | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Autres participations | | | 48 309.18 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 47 259.32 | |
| **TOTAL** | | | **95 568.50** | |
| **TOTAL GENERAL** | | **95 884.73** | **800 843.51** | |

03

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

*COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024*

## TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| | Durée util., taux d'amort., fourchette | Mode d'amort. | Amort. cumulés début exercice | Dotation de l'exercice | Diminution de l'exercice | Amort. cumulés fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 269 211.13 | 16 631.02 | | 285 842.15 |
| Inst. tech., mat. et out. industriels | | | 24 642.62 | 445.70 | | 25 088.32 |
| Inst. générales, agencts divers | | | 214 781.52 | 38 401.41 | 24 512.50 | 228 670.43 |
| Matériel de transport | | | 2 391.31 | 635.80 | | 3 027.11 |
| Matériel de bureau, informatique | | | 4 674.37 | 1 052.50 | | 5 726.87 |
| **TOTAL** | | | **515 700.95** | **57 166.43** | **24 512.50** | **548 354.88** |
| **TOTAL GENERAL** | | | **515 700.95** | **57 166.43** | **24 512.50** | **548 354.88** |

# ETAT DES CRÉANCES

*COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024*

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Actif immobilisé** | | | |
| Autres immobilisations financières | 47 259.32 | | 47 259.32 |
| **Actif circulant** | | | |
| Autres créances clients | 41 940.19 | 41 940.19 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 012.30 | 4 012.30 | |
| Autres impôts, taxes et versements | 452.00 | 452.00 | |
| Groupe et associés (2) | 514.00 | 514.00 | |
| Débiteurs divers | 75 209.60 | 75 209.60 | |
| Charges constatées d'avance | 9 146.02 | 9 146.02 | |
| **TOTAL** | **178 533.43** | **131 274.11** | **47 259.32** |

# ETAT DES DETTES

*COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024*

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1) | 97 973.61 | 25 651.38 | 72 322.23 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 133 056.90 | 133 056.90 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 29 842.78 | 29 842.78 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 26 436.94 | 26 436.94 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 22 076.08 | 22 076.08 | | |
| Autres impôts et taxes assimilées | 16 340.96 | 16 340.96 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 13 224.00 | 13 224.00 | | |
| Groupes et associés (2) | 6 492.40 | 6 492.40 | | |
| Autres dettes | 8 628.41 | 8 628.41 | | |
| **TOTAL** | **354 072.08** | **281 749.85** | **72 322.23** | |

| | |
|---|---|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 105 000.00 |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 30 749.95 |

# ENGAGEMENTS

*COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024*

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Engagement retraite : non significatif

03