Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Plaquette

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



LANOIRE ET COURRIAN

31 Quai de la Monnaie
33800 BORDEAUX
SIRET 44007312000030

forvis mazars

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Plaquette

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

0.1	Attestation de présentation des comptes	3
1	*Comptes annuels*	*4*
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan actif - Transition	9
1.5	Bilan passif - Transition	10
1.6	Compte de résultat - Transition	11
2	*Comptes annuels détaillés*	*13*
2.1	Bilan actif (Détail)	14
2.2	Bilan passif (Détail)	16
2.3	Compte de résultat (Détail)	18
2.4	Annexe comptable	20

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité **SARL LANOIRE ET COURRIAN** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 469 706 €
- Chiffre d'affaires : 641 807 €
- Résultat net comptable : -193 688 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BORDEAUX

Le 11/03/2026

Signé par :
Alain Guimaud
75893D9C4EAC40B...

ALAIN GUIMAUD

Expert-comptable

FORVIS MAZARS BORDEAUX
61 Quai de Paludate
33800 BORDEAUX

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2025			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
		Capital souscrit non appelé (I)				
		Frais d'établissement (II)				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 999	2 999		
		Fonds commercial	161 595		161 595	161 595
		Autres immobilisations incorporelles (1)				
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	**164 594**	**2 999**	**161 595**	**161 595**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	125 972	121 382	4 590	6 240
		Inst. techniques, mat. et out. industriels	7 107	7 026	81	1 474
		Autres immobilisations corporelles	31 010	30 405	605	823
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	**164 090**	**158 813**	**5 277**	**8 538**
	Immobilisations financières (2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	7 430		7 430	6 930
		TOTAL	**7 430**		**7 430**	**6 930**
		Total de l'actif immobilisé (III)	**336 115**	**161 812**	**174 302**	**177 064**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services	63 535		63 535	146 358
		Produits (intermédiaires et finis)				
		Marchandises				
		TOTAL	**63 535**		**63 535**	**146 358**
		Avances et acomptes versés sur commandes	**75**		**75**	
	Créances (3)	Créances clients et comptes rattachés	423 470	266 667	156 803	145 972
		Autres créances	7 266		7 266	8 366
		Charges constatées d'avance	4 573		4 573	6 292
		Capital souscrit appelé, non versé				
		TOTAL	**435 311**	**266 667**	**168 643**	**160 631**
	VMP	Actions propres				
		Autres titres				
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
		Disponibilités	63 149		63 149	93 807
		TOTAL	**63 149**		**63 149**	**93 807**
		Total de l'actif circulant (IV)	**562 070**	**266 667**	**295 403**	**400 797**
		Frais d'émission des emprunts (V)				
		Primes de remboursement des emprunts (VI)				
		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**898 186**	**428 480**	**469 706**	**577 862**

Renvois :	(1) Dont droit au bail		
	(2) Dont à moins d'un an	7 430	6 930
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V5.43.2

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Bilan Passif

	Passif	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 94 000)	94 000	94 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	12 937	12 937
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	74 030	304 333
	Report à nouveau	843	843
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-193 688	-230 302
	Situation nette avant répartition	-11 876	181 812
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**-11 876**	**181 812**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143 540	139 503
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		15 400
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	***143 540***	***154 903***
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 632	25 097
	Dettes fiscales et sociales	190 360	216 048
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	93 049	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	**481 582**	**396 049**
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	**469 706**	**577 862**
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	255 725	302 976

Edité à partir de Loop V5.43.2

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	641 807		641 807	602 105
	Chiffre d'affaires net	**641 807**		**641 807**	**602 105**
	Production stockée			-82 823	73 894
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			24 250	6 080
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			276	16
	Total des produits d'exploitation			**583 510**	**682 096**
Charges d'exploitation	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			208 797	192 557
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 545	22 461
	Salaires			362 142	474 720
	Cotisations sociales			166 222	205 268
	Dotations amt. & depr. • sur immobilisations | amortissements dépréciations			3 807	5 183
	• dépréciations sur actif circulant				
	• provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			18 706	13 356
	Total des charges d'exploitation			**778 220**	**913 548**
	Résultat d'exploitation (I)			**-194 709**	**-231 451**
Opét. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			3 707	
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers			**3 707**	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 685	2 180
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières			**2 685**	**2 180**
	Résultat financier (IV)			**1 021**	**-2 180**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)			**-193 688**	**-233 632**

Edité à partir de Loop V5.43.2

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (1)	Total		3 986
Charges exceptionnelles (2)	Total		656
Résultat exceptionnel	(VI)		3 330
Participation des salariés aux résultats	(VII)		
Impôt sur les bénéfices	(VIII)		
Total des produits		587 217	686 082
Total des charges		780 906	916 385
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		-193 688	-230 302

(1) Dont — Produits afférents à des exercices antérieurs
Incidence après impôt des corrections d'erreurs

(2) Dont — Charges afférentes à des exercices antérieurs
Incidence après impôt des corrections d'erreurs

(3) Y compris
- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V5.43.2

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Bilan actif - Transition

Actif			Au 31/12/2025			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
		Capital souscrit non appelé (I)				
		Frais d'établissement (II)				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	2 999	2 999		
		Fonds commercial	161 595		161 595	161 595
		Autres immobilisations incorporelles (1)				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Immob. incorp. en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	164 594	2 999	161 595	161 595
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	125 972	121 382	4 590	6 240
		Inst. techniques, mat. et out. industriels	7 107	7 026	81	1 474
		Autres immobilisations corporelles	31 010	30 405	605	823
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Immob. corp. en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	164 090	158 813	5 277	8 538
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	7 430		7 430	6 930
		TOTAL	7 430		7 430	6 930
		Total de l'actif immobilisé (III)	336 115	161 812	174 302	177 064
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services	63 535		63 535	146 358
		Produits (intermédiaires et finis)				
		Marchandises				
		TOTAL	63 535		63 535	146 358
		Avances et acomptes versés sur commandes	75		75	
	Créances (3)	Créances clients et comptes rattachés	423 470	266 667	156 803	145 972
		Autres créances	7 266		7 266	8 366
		Charges constatées d'avance	4 573		4 573	
		Capital souscrit appelé, non versé				
		TOTAL	435 311	266 667	168 643	154 338
	VMP	Valeurs mobilières de placement				
		Actions propres				
		Autres titres				
	Divers	Instruments de trésorerie				
		Instruments financiers à terme et jetons détenus				
		Disponibilités	63 149		63 149	93 807
		TOTAL	63 149		63 149	93 807
		Charges constatées d'avance				6 292
		Total de l'actif circulant (IV)	562 070	266 667	295 403	400 797
		Frais d'émission des emprunts (V)				
		Primes de remboursement des emprunts (VI)				
		Écarts de conversion actif (VII)				
		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	898 186	428 480	469 706	577 862
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					7 430	6 930

Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Edité à partir de Loop V5.43.2

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Bilan passif - Transition

	Passif	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 94 000)	94 000	94 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	12 937	12 937
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	74 030	304 333
	Report à nouveau	843	843
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-193 688	-230 302
	Situation nette avant répartition	-11 876	181 812
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**-11 876**	**181 812**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	143 540	139 503
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		15 400
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	***143 540***	***154 903***
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (3)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 632	25 097
	Dettes fiscales et sociales	190 360	216 048
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	93 049	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	**481 582**	**241 146**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance		***396 049***
	Écarts de conversion passif (IV)		
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	**469 706**	**577 862**
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (3), à plus d'un an		93 073
	à moins d'un an		302 976
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	255 725	

Edité à partir de Loop V5.43.2

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Compte de résultat - Transition

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	641 807		641 807	602 105
	Chiffre d'affaires net	**641 807**		**641 807**	**602 105**
	Production stockée			-82 823	73 894
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				6 080
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			24 250	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			276	16
	Total des produits d'exploitation			**583 510**	**682 096**
Charges d'exploitation	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			208 797	192 557
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 545	22 461
	Salaires			362 142	474 720
	Cotisations sociales			166 222	205 268
	Dotations amt. & depr. • sur immobilisations | amortissements dépréciations			3 807	5 183
	• dépréciations sur actif circulant				
	• provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			18 706	13 356
	Total des charges d'exploitation			**778 220**	**913 548**
	Résultat d'exploitation (I)			**-194 709**	**-231 451**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			3 707	
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers			**3 707**	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 685	2 180
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières			**2 685**	**2 180**
	Résultat financier (IV)			**1 021**	**-2 180**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)			**-193 688**	**-233 632**

Edité à partir de Loop V5.43.2

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Compte de résultat - Transition

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (1)	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 986
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises exceptionnelles sur provisions et transferts de charge		
	Produits exceptionnels		
	Total		**3 986**
Charges exceptionnelles (2)	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		656
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Charges exceptionnelles		
	Total		**656**
	Résultat exceptionnel (VI)		**3 330**
	Participation des salariés aux résultats (VII)		
	Impôt sur les bénéfices (VIII)		
	Total des produits	**587 217**	**686 082**
	Total des charges	**780 906**	**916 385**
	BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)	**-193 688**	**-230 302**

(1) Dont
- Produits afférents à des exercices antérieurs
- Incidence après impôt des corrections d'erreurs

(2) Dont
- Charges afférentes à des exercices antérieurs
- Incidence après impôt des corrections d'erreurs

(3) Y compris
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées

(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V5.43.2

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Comptes annuels détaillés

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Bilan actif (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Concessions, brev., lic., solutions informat. et valeurs similaires		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**NS**
20500000	CONCESS.BREVETS LOGICIELS	2 999,00	2 999,00	0,00	
28050000	AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	-2 999,00	-2 999,00	0,00	
Fonds commercial		**161 595,96**	**161 595,96**	**0,00**	
20700000	FONDS COMMERCIAL	161 595,96	161 595,96	0,00	
	Total immobilisations incorporelles	161 595,96	161 595,96	0,00	
Constructions		**4 590,79**	**6 240,56**	**-1 649,77**	**-26.44**
21410000	CONSTR. S/SOL D'AUTRUI	125 972,87	125 972,87	0,00	
28141000	AMORT.CONS.SOL AUTRUI	-121 382,08	-119 732,31	-1 649,77	-1.38
Installations techniques, matériels et outillages industriels		**81,22**	**1 474,22**	**-1 393,00**	**-94.49**
21500000	MATERIEL ET OUTILLAGE	7 107,50	7 107,50	0,00	
28150000	AMORTIS. MATERIEL ET OUTILLAGE	-7 026,28	-5 633,28	-1 393,00	-24.73
Autres immobilisations corporelles		**605,01**	**823,45**	**-218,44**	**-26.53**
21810000	INSTAL./AGENC.DIVERS	3 416,00	2 870,00	546,00	19.02
21830000	MATERIEL DE BUREAU	19 887,94	19 887,94	0,00	
21840000	MOBILIER	7 706,35	7 706,35	0,00	
28181000	AMORT.AG.CONS.DIVERSES	-2 811,00	-2 608,48	-202,52	-7.76
28183000	AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	-19 887,94	-19 689,35	-198,59	-1.01
28184000	AMORT. MOBILIER	-7 706,34	-7 343,01	-363,33	-4.95
	Total immobilisations corporelles	5 277,02	8 538,23	-3 261,21	-38.2
Autres immobilisations financières		**7 430,00**	**6 930,00**	**500,00**	**7.22**
27500000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	7 430,00	6 930,00	500,00	7.22
	Total immobilisations financières	7 430,00	6 930,00	500,00	7.22
	Total actif immobilise	174 302,98	177 064,19	-2 761,21	-1.56
En-cours de production de services		**63 535,31**	**146 358,81**	**-82 823,50**	**-56.59**
34500000	PRESTATIONS EN COURS	63 535,31	146 358,81	-82 823,50	-56.59
	Total stocks et en-cours	63 535,31	146 358,81	-82 823,50	-56.59
Avances et acomptes versés sur commandes		**75,00**	**0,00**	**75,00**	**NS**
40910000	FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMMANDES	75,00	0,00	75,00	NS
Créances clients et comptes rattachés		**156 803,05**	**145 972,21**	**10 830,84**	**7.42**
41100000	CLIENTS	103 469,54	87 788,70	15 680,84	17.86
41600000	CLIENTS DOUTEUX	320 001,08	349 101,08	-29 100,00	-8.34
49100000	PROV.DEPRE.CLIENTS	-266 667,57	-290 917,57	24 250,00	8.34
Autres créances		**7 266,72**	**8 366,12**	**-1 099,40**	**-13.14**
42500000	AVANCES ET ACOMPTES	0,00	390,32	-390,32	-100
43870000	CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	0,00	34,05	-34,05	-100
43900000	Organismes sociaux - Produits à recevoir	34,05	0,00	34,05	NS
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFICES	0,00	4 437,00	-4 437,00	-100
44566000	TVA DEDUCTIBLE DEBITS	0,00	251,89	-251,89	-100
44566100	TVA DEDUCTIBLE ENCAISSEMENTS TAUX NORMAL	6 707,52	2 230,18	4 477,34	200.76
44566200	TVA DEDUCTIBLE DEBITS INTRACOMMUNAUTAIRE	140,22	0,00	140,22	NS
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	384,93	1 022,68	-637,75	-62.36

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Bilan actif (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Charges constatées d'avance		**4 573,85**	**6 292,84**	**-1 718,99**	**-27.32**
48600000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	4 573,85	6 292,84	-1 718,99	-27.32
	Total créances	168 643,62	160 631,17	8 012,45	4.99
Disponibilités		**63 149,29**	**93 807,88**	**-30 658,59**	**-32.68**
51220000	CIC TVA	0,00	63,01	-63,01	-100
51240000	BANQUE DELUBAC & CIE	58 219,64	0,00	58 219,64	NS
51250000	BANQUE DELUBAC & CIE COMPTE TVA	4 929,65	0,00	4 929,65	NS
51300000	BANQUE SBCIC	0,00	93 744,87	-93 744,87	-100
	Total divers actifs circulants	63 149,29	93 807,88	-30 658,59	-32.68
	Total actif circulant	295 403,22	400 797,86	-105 394,64	-26.3
	TOTAL ACTIF	469 706,20	577 862,05	-108 155,85	-18.72

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Bilan passif (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Capital	**94 000,00**	**94 000,00**	**0,00**	
10130000 CAPITAL APPELE VERSE	94 000,00	94 000,00	0,00	
Réserve légale	**12 937,38**	**12 937,38**	**0,00**	
10611000 RESERVE LEGALE PROP.DITE	12 937,38	12 937,38	0,00	
Autres réserves	**74 030,93**	**304 333,25**	**-230 302,32**	**-75.67**
10680000 AUTRES RESERVES	74 030,93	304 333,25	-230 302,32	-75.67
Report à nouveau	**843,95**	**843,95**	**0,00**	
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	843,95	843,95	0,00	
Résultat de l'exercice	**-193 688,40**	**-230 302,32**	**36 613,92**	**15.9**
Résultat de l'exercice	-193 688,40	-230 302,32	36 613,92	15.9
Total capitaux propres	-11 876,14	181 812,26	-193 688,40	-106.53
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**143 540,27**	**139 503,60**	**4 036,67**	**2.89**
16450000 PGE	48 069,21	45 552,52	2 516,69	5.52
16460000 EMPRUNT - CIC 100 K€ 4,1% 60 MOIS	95 471,06	93 951,08	1 519,98	1.62
Emprunts et dettes financières divers	**0,00**	**15 400,10**	**-15 400,10**	**-100**
45510000 COMPTE COURANT S.COURRIAN	0,00	8 258,00	-8 258,00	-100
45511000 COMPTE COURANT JP.LANOIRE	0,00	6 613,61	-6 613,61	-100
45580000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	0,00	528,49	-528,49	-100
Total emprunts et dettes assimilées	143 540,27	154 903,70	-11 363,43	-7.34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**54 632,32**	**25 097,17**	**29 535,15**	**117.68**
40100000 FOURNISSEURS	42 293,45	12 391,02	29 902,43	241.32
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	12 338,87	12 706,15	-367,28	-2.89
Dettes fiscales et sociales	**190 360,50**	**216 048,92**	**-25 688,42**	**-11.89**
42820000 CONGES A PAYER	13 126,08	16 290,38	-3 164,30	-19.42
43100000 SECURITE SOCIALE	26 120,70	35 570,16	-9 449,46	-26.57
43721000 MUTUELLE/PREVOYANCE	17 015,42	8 586,36	8 429,06	98.17
43730000 IREC	6 561,47	15 141,24	-8 579,77	-56.66
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	4 503,56	5 907,18	-1 403,62	-23.76
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	15 686,00	26 967,00	-11 281,00	-41.83
44200000 ELÉMENTS RECOUVRÉS POUR L'ETAT -PAS	1 688,86	892,38	796,48	89.25
44521400 TVA CEE SERVICES TAUX NORMAL	140,22	0,00	140,22	NS
44550000 TVA À DÉCAISSER	31 753,00	31 031,00	722,00	2.33
44571100 TVA FRANCE TAUX NORMAL ENCAISSEMENTS	70 578,64	72 814,96	-2 236,32	-3.07
44583000 TVA À RÉGULARISER ACTIF	0,00	361,00	-361,00	-100
44584000 TVA À RÉGULARISER PASSIF	6,00	0,00	6,00	NS
44812000 Charges à payer	3 180,55	0,00	3 180,55	NS
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	0,00	2 487,26	-2 487,26	-100
Autres dettes	**93 049,25**	**0,00**	**93 049,25**	**NS**
45510000 COMPTE COURANT S.COURRIAN	6 009,69	0,00	6 009,69	NS
45511000 COMPTE COURANT JP.LANOIRE	4 040,36	0,00	4 040,36	NS
45580000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	683,05	0,00	683,05	NS
46810000 CCSF	82 316,15	0,00	82 316,15	NS
Total dettes	481 582,34	396 049,79	85 532,55	21.6

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Bilan passif (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
TOTAL PASSIF	469 706,20	577 862,05	-108 155,85	-18.72

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
Production vendue (services)		**641 807,68**	**602 105,57**	**39 702,11**	**6.59**
70550000	ETUDES 20%	641 807,68	602 105,57	39 702,11	6.59
	Chiffre d'affaires net	*641 807,68*	*602 105,57*	*39 702,11*	*6.59*
Production stockée		**-82 823,50**	**73 894,29**	**-156 717,79**	**-212.08**
71345000	VARIATION STOCK EN COURS	-82 823,50	73 894,29	-156 717,79	-212.08
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		**24 250,00**	**6 080,48**	**18 169,52**	**298.82**
78174000	REPRIS.S/PROV.DEPREC. CREANCES	24 250,00	0,00	24 250,00	NS
79140000	TRANSFERT AFFECTANT EBE	0,00	6 080,48	-6 080,48	-100
Autres produits		**276,44**	**16,48**	**259,96**	**NS**
75800000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	0,00	16,48	-16,48	-100
75801000	AUTRES PRODUITS DIVERS DE GESTION	276,44	0,00	276,44	NS
	Total produits d'exploitation	*583 510,62*	*682 096,82*	*-98 586,20*	*-14.45*
Autres achats et charges externes		**208 797,56**	**192 557,19**	**16 240,37**	**8.43**
60400000	ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	24 357,47	0,00	24 357,47	NS
60611000	FOURNITURES EAU, ELECTRICITÉ	4 394,38	4 570,67	-176,29	-3.86
60630000	FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	564,85	1 710,50	-1 145,65	-66.98
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 158,15	1 077,96	80,19	7.44
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	15 877,35	8 737,78	7 139,57	81.71
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	34 147,10	37 200,00	-3 052,90	-8.21
61321000	LOCATIONS PARKING	1 147,32	1 098,98	48,34	4.4
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	16 236,31	16 081,09	155,22	0.97
61400000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉTÉ	3 830,00	3 921,00	-91,00	-2.32
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 717,68	2 447,11	270,57	11.06
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	0,00	54,17	-54,17	-100
61560000	MAINTENANCE	3 976,71	3 775,12	201,59	5.34
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	43 202,08	47 015,32	-3 813,24	-8.11
61620000	ASSURANCE SUR EMPRUNT	590,04	760,42	-170,38	-22.41
61800000	DOCUMENTATION	1 878,59	2 326,98	-448,39	-19.27
61850000	FRAIS COLLOQUES.SEMINAIRES	91,00	0,00	91,00	NS
62260000	HONORAIRES	18 288,55	26 073,90	-7 785,35	-29.86
62261000	HONORAIRES AUTRES	3 869,45	0,00	3 869,45	NS
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	325,32	208,04	117,28	56.37
62280000	HONORAIRES DIVERS	525,00	0,00	525,00	NS
62300000	PUBLICITÉ, RELATIONS PUBLIQUES	1 110,25	1 570,00	-459,75	-29.28
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	14 952,54	16 551,58	-1 599,04	-9.66
62570000	RECEPTIONS	2 072,80	4 779,58	-2 706,78	-56.63
62600000	FRAIS POSTAUX	141,57	254,28	-112,71	-44.33
62610000	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	5 700,76	5 733,08	-32,32	-0.56
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	5 751,79	4 550,13	1 201,66	26.41
62800000	COTISATIONS	1 890,50	2 059,50	-169,00	-8.21
Impôts, taxes et versements assimilés		**18 545,04**	**22 461,90**	**-3 916,86**	**-17.44**
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	1 870,25	2 210,38	-340,13	-15.39
63330000	FORMATION CONTINUE (ORG.)	3 112,79	4 242,52	-1 129,73	-26.63
63511000	COTIS. FONCIÈRE DES ENTREPRISES	3 070,00	3 004,00	66,00	2.2
63781000	CSG DED GERANT	10 492,00	13 005,00	-2 513,00	-19.32
Salaires		**362 142,43**	**474 720,77**	**-112 578,34**	**-23.71**
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	275 034,59	325 075,06	-50 040,47	-15.39
64111100	IJ PREVOYANCE	0,00	1 782,38	-1 782,38	-100
64120000	CONGES PAYES	-3 164,30	2 695,98	-5 860,28	-217.37
64140000	INDEM RUPTURE CONVENTIONNELLE	11 904,50	0,00	11 904,50	NS
64141000	INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	627,64	831,35	-203,71	-24.5
64410000	REMUNERATION JP LANOIRE	38 643,00	72 299,00	-33 656,00	-46.55

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

LANOIRE ET COURRIAN

Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	Variation	%
64411000	REMUNERATION S COURRIAN	39 097,00	72 037,00	-32 940,00	-45.73
Cotisations sociales		**166 222,28**	**205 268,37**	**-39 046,09**	**-19.02**
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	74 047,87	79 378,99	-5 331,12	-6.72
64520000	COTISATIONS AUX MUTUELLES	8 866,64	9 986,67	-1 120,03	-11.22
64530000	COTIS. RETRAITE CADRES	17 683,90	19 726,78	-2 042,88	-10.36
64580000	CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	-1 403,62	1 076,79	-2 480,41	-230.35
64610000	URSSAF JP LANOIRE	17 143,00	31 596,00	-14 453,00	-45.74
64611000	URSSAF S COURRIAN	16 067,00	31 304,00	-15 237,00	-48.67
64640000	PREVOYANCE GAN JP LANOIRE	3 461,18	2 890,28	570,90	19.75
64641000	PREVOYANCE GAN S COURRIAN	4 067,54	3 521,83	545,71	15.5
64650000	RETRAITE GAN JP LANOIRE	9 615,92	9 464,48	151,44	1.6
64651000	RETRAITE GAN S COURRIAN	9 615,92	9 464,48	151,44	1.6
64660000	PRÉVOYANCE MALAKOFF JP LANOIRE	3 127,86	2 961,98	165,88	5.6
64661000	PRÉVOYANCE MALAKOFF S COURRIAN	3 282,27	3 113,09	169,18	5.43
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	646,80	783,00	-136,20	-17.39
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**3 807,21**	**5 183,94**	**-1 376,73**	**-26.56**
68110000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 794,11	3 070,35	-1 276,24	-41.57
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	2 013,10	2 113,59	-100,49	-4.75
Autres charges		**18 706,03**	**13 356,51**	**5 349,52**	**40.05**
65100000	REDEVANCES POUR BREVETS, LICENCES	13 318,70	13 262,03	56,67	0.43
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0,00	94,48	-94,48	-100
65801000	AUTRES CHARGES DIV GEST COURANTE	71,00	0,00	71,00	NS
65810000	PENALITES ET AMENDES	5 316,33	0,00	5 316,33	NS
	Total charges d'exploitation	*778 220,55*	*913 548,68*	*-135 328,13*	*-14.81*
	Résultat d'exploitation	-194 709,93	-231 451,86	36 741,93	15.87
Autres intérêts et produits assimilés		**3 707,18**	**0,00**	**3 707,18**	**NS**
76300000	REVENUS SUR CREANCES COMMERCIALES	3 607,18	0,00	3 607,18	NS
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	100,00	0,00	100,00	NS
	Total produits financiers	*3 707,18*	*0,00*	*3 707,18*	*NS*
Intérêts et charges assimilées		**2 685,65**	**2 180,46**	**505,19**	**23.17**
66116000	INTERETS EMPRUNTS &DETTES	2 002,60	1 651,97	350,63	21.22
66150000	INTERETS COMPTES COURANTS DEPOTS CR	683,05	528,49	154,56	29.25
	Total charges financières	*2 685,65*	*2 180,46*	*505,19*	*23.17*
	Résultat financier	1 021,53	-2 180,46	3 201,99	146.85
	Résultat courant avant impôt	-193 688,40	-233 632,32	39 943,92	17.1
Produits exceptionnels		**0,00**	**3 986,15**	**-3 986,15**	**-100**
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	0,00	3 986,15	-3 986,15	-100
Charges exceptionnelles		**0,00**	**656,15**	**-656,15**	**-100**
67120000	PENALITES ET AMENDES	0,00	317,00	-317,00	-100
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	0,00	339,15	-339,15	-100
	Resultat exceptionnel	0,00	3 330,00	-3 330,00	-100
	BÉNÉFICE OU PERTE	-193 688,40	-230 302,32	36 613,92	15.9

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Principes et méthodes comptables 2

Principes généraux 2
Faits caractéristiques de l'exercice 2
Première application du règlement ANC 2022-06 3
1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1 3
2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N 3
Changements comptables 4

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 5

Informations relatives à l'actif 5
1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 5
2. Tableau des immobilisations – Cadre général 6
3. Tableau des amortissements – Cadre général 6
4. Tableau des dépréciations 6
5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 7
6. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé 9
7. Précisions sur les stocks et en-cours 9
8. Dépréciations de l'actif circulant 9
9. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 9
Informations relatives au passif 10
1. Capitaux propres 10
2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 11
Informations relatives au compte de résultat 11
1. Précisions relatives à certains éléments 11

Informations relatives à l'effectif 13

Informations relatives à l'effectif 13
Informations relatives à l'effectif par catégorie 13

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée.

-

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Faits caractéristiques de l'exercice

Cet exercice marque un tournant pour l'entreprise, confrontée à une baisse du nombre d'appels d'offres sur les marchés publics et sur le secteur privé de la promotion immobilière.
Ce ralentissement de l'activité a généré des tensions sur la trésorerie ainsi qu'une difficulté accrue à absorber les coûts annexes.

Face à cette situation, les dirigeants ont saisi le tribunal afin d'ouvrir une procédure d'entreprise en difficultés. L'entreprise bénéficie actuellement d'un accompagnement dans le cadre d'une procédure de sauvegarde jusqu'au 23/07/2026.

La société a enregistré une perte supérieure à la moitié de son capital social. Toutefois, elle a des perspectives favorables liées à l'obtention de nouveaux projets sur l'exercice 2026 qui devrait lui permettre d'assurer la continuité d'exploitation et l'équilibre de ses comptes sociaux.

Elle envisage également l'alternative de la mise en place d'un plan de restructuration de ses charges notamment au niveau salarial avec la mise en place d'un plan éventuel de licenciement afin de réduire ce poste de charge significatif de la structure.

Elle a déjà mis en place des réductions importantes des frais généraux sur la fin d'année 2025 et le début d'année 2026. Actuellement, depuis l'ouverture de la procédure le 23/07/2025, les résultats sont à l'équilibre chaque mois. La société croit également en la reprise de l'activité du secteur public à l'issu des élections municipales en-cours. Cette reprise devrait s'observer sur la fin d'année 2026 à partir de septembre. Elle va présenter un plan de sauvegarde au tribunal sur la base d'un endettement global de l'ordre de 300 K€. Ce plan proposera un remboursement progressif annuel sur les sept années à venir afin de lui garantir une meilleure reprise de son activité.
En conséquence, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause actuellement pour l'exercice 2026.

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

Première application du règlement ANC 2022-06

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.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes » ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Information synthétique

Poste concerné	Traitement avant ANC 2022-06	Traitement après ANC 2022-06	Montant N
Produits de cession des immobilisations incorporelles	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation	0
VNC des immobilisations incorporelles cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges d'exploitation	0
Produits de cession des immobilisations corporelles	Produits exceptionnels	Autres produits d'exploitation	0
VNC des immobilisations corporelles cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges d'exploitation	0
Produits de cession des immobilisations financières	Produits exceptionnels	Autres produits financiers	0
VNC des immobilisations financières cédées	Charges exceptionnelles	Autres charges financières	0
Quote-part des subventions virées au compte de résultat	Produits exceptionnels	Autres produits financiers	0
Description d'opérations auparavant comptabilisées en transferts de charges, par exemple : Refacturations de la taxe foncière Avantages en nature Remboursements d'assurance Autres transferts de charges …	 Transferts de charges d'exploitation Transferts de charges d'exploitation Transferts de charges d'exploitation Transferts de charges d'exploitation, financières ou exceptionnelles	 Production vendue de services Au crédit des charges de personnel Autres produits d'exploitation Au crédit des services extérieurs, des impôts et taxes, des charges financières…	0
Dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt	Charges d'exploitation	Charges financières	0

Changements comptables

Changement de réglementation comptable

		À l'ouverture de l'exercice
Présentation du changement de réglementation comptable affectant l'entité	4486000	2 487
	4387000	34

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Solutions informatiques : 3 ans en linéaire ;

Constructions : 10 ans en linéaire ;

Matériel et outillage : 5 ans en linéaire ;

Installations générales : 10 ans en linéaire ;

Matériel de bureau : 3 ans en linéaire ;

Mobilier : 5 ans en linéaire ;

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

2. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	164 594	-	-	164 594
Immobilisations corporelles	163 545	546	-	164 090
Immobilisations financières	6 930	-	-	7 430
TOTAL	**335 070**	**546**	**-**	**336 115**

3. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 999	-	-	2 999
Immobilisations corporelles	155 006	3 807	-	158 813
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	**158 005**	**3 807**	**-**	**161 812**

4. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Créances	290 918	-	24 250	266 667
TOTAL	**290 918**	**-**	**24 250**	**266 667**

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	546	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	**-**	**-**	**546**	**-**	**-**
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**-**	**-**	**546**	**-**	**-**

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des dotations

		Ventilation des dotations		
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	**-**	**-**	**-**	**-**
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	1 649	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	1 393	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	202	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	198	-	-
Mobilier	-	363	-	-
Cheptel	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II	**-**	**3 807**	**-**	**-**
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**-**	**3 807**	**-**	**-**

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

6. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

- Fonds commercial :
  - Montant inscrit au poste "Fonds commercial" : 161 595
  - Durée d'utilisation : Illimitée

7. Précisions sur les stocks et en-cours

Tableau des stocks et en-cours

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Matières premières et autres approvisionnements	-	-
En-cours de production	63 535	146 359
Produits finis	-	-
Marchandises	-	-
TOTAL	**63 535**	**146 359**

8. Dépréciations de l'actif circulant

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Créances clients et comptes rattachés	266 667	290 918
Autres créances	-	-
TOTAL	**266 667**	**290 918**

9. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	430 806	430 806	-
Charges constatées d'avance	4 573	4 573	-
TOTAL	**435 380**	**435 380**	**-**

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au passif

1. Capitaux propres

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	2 000	-	-	2 000

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	2 000	47	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	**2 000**		

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	94 000	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	12 937	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	304 333	- 230 302	-	-
Report à nouveau	843	-	-	-
Résultat de l'exercice	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	**412 113**	**-230 302**	**-**	**-**

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	94 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Écart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	12 937
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	74 030
Report à nouveau	-	-	-	843
Résultat de l'exercice	-	-	-	-193 688
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	**-**	**-**	**-**	**-11 876**

2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	143 540	2 883	76 407	64 250
Fournisseurs et comptes rattachés	54 632	14 152	21 892	18 588
Autres dettes	283 403	118 280	89 301	75 822
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**481 576**	**135 315**	**187 600**	**158 660**

Informations relatives au compte de résultat

1. Précisions relatives à certains éléments

Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants
-PAR Organismes sociaux	34
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
TOTAL	**34**

Charges à payer	Montants
-CAP fiscales	3 181
-Congés payés	13 126
-Charges sociales provisionnés	4 504
-Intérêts courus	683
-Factures à recevoir	12 339
-Autres CAP	15 686
-	-
TOTAL	**49 519**

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables	Montants
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
TOTAL	**-**

Charges imputables	Montants
-Charges constatées d'avance	4 574
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
TOTAL	**4 574**

Docusign Envelope ID: 962EDD5C-7DB1-49F7-B893-B4E748AA97B4

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 6.

Informations relatives à l'effectif par catégorie

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

Catégorie socio-professionnelle [a]	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Agriculteurs	-
Artisans, commerçants et chefs d'entreprises	-
Cadres et professions intellectuelles supérieures	3
Professions intermédiaires	-
Employés	3
Ouvriers	-
TOTAL	**6**

[a] *Nomenclature INSEE*