

BILAN ACTIF

| ACTIF                                            |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                                   |        | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |       |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------|-------------------------------|---------------|-------|
|                                                  |                                                                                                  | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net    | Net                           | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                 | Capital souscrit non appelé (I)                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Frais d'établissement (II)                                                                       |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | <b>Immobilisations incorporelles :</b>                                                           |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Frais de développement                                                                           |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Conces., brevets, licences, marques, procédés,<br>solutions infor., droits et valeurs similaires |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Fonds commercial                                                                                 |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Autres immobilisations incorporelles                                                             |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | <b>Immobilisations corporelles :</b>                                                             |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Terrains                                                                                         |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Constructions                                                                                    |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Install. techniques, matériel et outillage indus.                                                |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Autres immobilisations corporelles                                                               |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| <b>Immobilisations financières (1) :</b>         |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Participations                                   | 10                                                                                               |                             | 10                                                | 10     |                               |               |       |
| Créances rattachées à des participations         |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Autres titres immobilisés                        |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Prêts                                            |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Autres immobilisations financières               |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| <b>Total de l'actif immobilisé (III)</b>         |                                                                                                  | 10                          |                                                   | 10     | 10                            |               |       |
| ACTIF CIRCULANT                                  | <b>Stocks et en-cours :</b>                                                                      |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Matières premières et autres approvision.                                                        |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | En-cours de production                                                                           |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Produits finis                                                                                   |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Marchandises                                                                                     |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Avances et acomptes versés sur commandes                                                         |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | <b>Créances (2) :</b>                                                                            |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Créances Clients et Comptes rattachés                                                            |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Autres créances                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Charges constatées d'avance                                                                      |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Capital souscrit appelé, non versé                                                               |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | <b>Valeurs mobilières de placement :</b>                                                         |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Actions propres                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
|                                                  | Autres titres                                                                                    |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Instruments fi. à terme et jetons détenus        |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Disponibilités                                   | 73 293                                                                                           |                             | 73 293                                            | 54 306 | 18 987                        | 34.96         |       |
| <b>Total de l'actif circulant (IV)</b>           |                                                                                                  | 73 293                      |                                                   | 73 293 | 54 306                        | 18 987        | 34.96 |
| Frais d'émission des emprunts (V)                |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Primes de remboursement des emprunts (VI)        |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII) |                                                                                                  |                             |                                                   |        |                               |               |       |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>      |                                                                                                  | 73 303                      |                                                   | 73 303 | 54 317                        | 18 987        | 34.96 |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an



BILAN PASSIF

| PASSIF                                     |                                                        | Exercice N<br>31/12/2025 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |       |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|-------|
|                                            |                                                        |                             |  |                               |  | Euros         | %     |
| CAPITAUX PROPRES                           | Apports au fonds de pérennité                          | 10                          |  | 10                            |  |               |       |
|                                            | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Ecarts de réévaluation                                 |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Ecarts d'équivalence                                   |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Réserves                                               |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Réserve légale                                         |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Réserves statutaires ou contractuelles                 |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Réserves réglementées                                  |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Autres réserves                                        |                             |  |                               |  |               |       |
| CAPITAUX PROPRES                           | Report à nouveau                                       | 49 983                      |  | 34 359                        |  | 15 624        | 45.47 |
|                                            | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)             | 19 094                      |  | 15 624                        |  | 3 470         | 22.21 |
|                                            | Subventions d'investissement                           |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Provisions réglementées                                |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Total des capitaux propres (I)                         | 69 088                      |  | 49 993                        |  | 19 094        | 38.19 |
| AUTRES FONDS PROPRES                       | Produit des émissions de titres participatifs          |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Avances conditionnées                                  |                             |  |                               |  |               |       |
| AUTRES FONDS PROPRES                       | Total autres fonds propres (I bis)                     |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            |                                                        |                             |  |                               |  |               |       |
| PROVISIONS                                 | Provisions pour risques                                |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Provisions pour charges                                |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Total des provisions (II)                              |                             |  |                               |  |               |       |
| DETTES (I)                                 | Dettes financières                                     |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Emprunts obligataires convertibles                     |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Autres emprunts obligataires                           |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Emprunts et dettes financières diverses                |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Instruments financiers à terme                         |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Dettes d'exploitation                                  |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Dettes fiscales et sociales                            | 3 369                       |  | 3 478                         |  | -109          | -3.13 |
| DETTES (I)                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Autres dettes                                          | 847                         |  | 845                           |  | 1             | 0.16  |
|                                            | Produits constatés d'avance                            |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            | Total des dettes (III)                                 | 4 216                       |  | 4 323                         |  | -108          | -2.49 |
|                                            |                                                        |                             |  |                               |  |               |       |
| DETTES (I)                                 | Ecarts de conversion passif (IV)                       |                             |  |                               |  |               |       |
|                                            |                                                        |                             |  |                               |  |               |       |
| TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV) |                                                        | 73 303                      |  | 54 317                        |  | 18 987        | 34.96 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

4 216

4 323



COMPTE DE RESULTAT

|                                                                            | Exercice N 31/12/2025 12 |             |        | Exercice N-1 31/12/2024 12 |        | Ecart N / N-1 |   |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|--------|----------------------------|--------|---------------|---|
|                                                                            | France                   | Exportation | Total  |                            |        | Euros         | % |
| Produits d'exploitation (1)                                                |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Ventes de marchandises                                                     |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Production vendue de biens                                                 |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Production vendue de services                                              |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Montant net du chiffre d'affaires                                          |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Production stockée                                                         |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Production immobilisée                                                     |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Subventions                                                                |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Autres produits                                                            |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                      |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Charges d'exploitation                                                     |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Achats de marchandises                                                     |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Variation de stock                                                         |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Variation de stock                                                         |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Autres achats et charges externes (1)                                      |                          |             | 1 087  | 4 083                      | -2 996 | -73.38        |   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Salaires                                                                   |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Cotisations sociales                                                       |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                         |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Dotations aux provisions                                                   |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Autres charges                                                             |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                      |                          |             | 1 087  | 4 083                      | -2 996 | -73.38        |   |
| 1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                                           |                          |             | -1 087 | -4 083                     | 2 996  | 73.38         |   |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :                   |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                |                          |             |        |                            |        |               |   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                 |                          |             |        |                            |        |               |   |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier



COMPTE DE RESULTAT

|                                                                   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                   | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %      |
| Produits financiers                                               |            |    |              |    |               |        |
| De participation (2)                                              | 23 550     |    | 23 185       |    | 365           | 1.57   |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                         |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits des cessions d'immobilisations financières               |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie  |            |    |              |    |               |        |
| Total des produits financiers (V)                                 | 23 550     |    | 23 185       |    | 365           | 1.57   |
| Charges financières                                               |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                |            |    |              |    |               |        |
| Différences négatives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |            |    |              |    |               |        |
| Total des charges financières (VI)                                |            |    |              |    |               |        |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)                                      | 23 550     |    | 23 185       |    | 365           | 1.57   |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)               | 22 463     |    | 19 102       |    | 3 361         | 17.59  |
| Produits exceptionnels (VII)                                      |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles (VIII)                                    |            |    |              |    |               |        |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)                               |            |    |              |    |               |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 3 369      |    | 3 478        |    | -109          | -3.13  |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                  | 23 550     |    | 23 185       |    | 365           | 1.57   |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)                            | 4 456      |    | 7 561        |    | -3 105        | -41.07 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)     | 19 094     |    | 15 624       |    | 3 470         | 22.21  |

(2) Dont produits concernant les entreprises liées  
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 73 303.28 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un 19 094.27 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement à signaler

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les conventions générales 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, exception de la présentation des états financiers,
- Indépendance des exercices
- Importance relative et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice.

## ANNEXE

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

### Changement de méthode

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les conventions générales 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, exception de la présentation des états financiers,
- Indépendance des exercices
- Importance relative et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté au cours de l'exercice.

" Apports au fonds de pérennité

Les titres reçus à titre gratuit et irrévocable sont inscrits à l'actif pour leur valeur d'apport, en contrepartie du compte 102 " Apports au fonds de pérennité ", directement en capitaux propres et sans constatation de produit. Aucun apport n'est intervenu au cours de l'exercice ; le solde du compte 102 s'établit à 10,48 €.

" Titres de participation

Les titres sont maintenus à leur valeur d'apport. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité, appréciée au regard de la quote-part de capitaux propres et des perspectives de rentabilité des sociétés détenues, devient inférieure à cette valeur.

" Produits

Les dividendes sont comptabilisés en produits financiers de l'exercice au cours duquel leur distribution est décidée. Les produits financiers de l'exercice proviennent exclusivement de la société PROMETHEE GROUP.

## ANNEXE

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

### Informations générales complémentaires

#### INFORMATIONS SUR LA DOTATION DU FONDS

##### Dotation du fonds

La dotation est constituée des titres apportés à titre gratuit et irrévocable par Joel ROUSSEAU le 11 octobre 2021 :

| Société         | % de détention | Valeur d'apport |
|-----------------|----------------|-----------------|
| PROMETHEE GROUP | N/S            | 5,48            |
| SAS JOMA        | N/S            | 1,00            |
| JORAPH SAS      | N/S            | 1,00            |
| JORORE SAS      | N/S            | 1,00            |
| PROMETELMA SAS  | N/S            | 1,00            |
| JOALF SAS       | N/S            | 1,00            |
| Total           |                | 10,48           |

Ces titres sont inaliénables.

Aucune décision statutaire ni judiciaire autorisant l'aliénation de tout ou partie des titres n'est intervenue au cours de l'exercice.

#### ENGAGEMENTS ET CONTRAINTES

##### Objet et engagements du fonds

Le fonds a pour objet d'assurer la pérennité économique des sociétés dont les titres lui ont été apportés, dont il gère les participations à titre d'activité principale.

Missions d'intérêt général : aucune mission financée cette année.

#### RELATIONS AVEC LES ENTITES DETENUES

Le fonds détient des participations dans les sociétés PROMETHEE GROUP, JOMA, JORAPH, JORORE, PROMETELMA et JOALF.

Les produits financiers de l'exercice, soit 23 550,00 €, correspondent en totalité aux dividendes versés par PROMETHEE GROUP au titre de 2024, en hausse de 365,10 € par rapport à l'exercice précédent (23 184,90 €).

Les autres sociétés détenues n'ont procédé à aucune distribution au cours de l'exercice.

Aucun engagement de soutien financier, caution, garantie ou avance en compte courant n'a été consenti aux sociétés détenues.