

SOMMAIRE

	Pages
- Soldes intermédiaires de gestion	2
- Bilan actif-passif	3 et 4
- Compte de résultat	5 et 6
- Annexe	7 à 9
- Détail des comptes bilan actif passif	10 et 11
- Détail Compte de résultat	12

Expert On Demand
Parc Club du Moulin à Vent
33, rue du Docteur Levy
69693 Venissieux Cedex

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FONDS DE DOTATION RACINES D'AVENIR
6 avenue Clemenceau
69230 ST GENIS LAVAL

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	173 479.37 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0.00 Euros
- Résultat net comptable,	(3 386.15)Euros

Fait à Venissieux Cedex
Le 24/04/2026

Gilles GALLEGO
EXPERT COMPTABLE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12		31/12/2024	12		Euros	%
Ventes de marchandises + Production vendue								
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue								
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice								
Marge commerciale + Production de l'exercice								
- Consommation de l'exercice en provenance des tiers	3	389		3	654		265	7.26
Valeur ajoutée	3	389		3	654		265	7.26
+ Subventions								
- Impôts, taxes et versements assimilés								
- Charges de personnel								
Excédent brut (ou insuffisance brute) d'exploitation	3	389		3	654		265	7.26
+ Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions								
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions								
+ Quote-part subventions d'invest. virée au résultat								
+ Produits cessions d'immos incorp. et corporelles								
- Val. comptables immos incorp. et corp. cédées								
+ Autres produits								
- Autres charges								
Résultat d'exploitation (bénéfice ou perte)	3	389		3	654		265	7.26
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun								
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun								
+ Produits financiers		3			2		1	66.14
- Charges financières								
Résultat courant avant impôts (bénéfice ou perte)	3	386		3	653		266	7.29
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles								
Résultat exceptionnel								
+ Résultat courant avant impôts (bénéfice ou perte)		3	386		3	653	266	7.29
+ Résultat exceptionnel (bénéfice ou perte)								
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET		3	386		3	653	266	7.29

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS SIGNIFICATIVES	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12		31/12/2024	12		Euros	%
+ Pdts cessions immos fin. hors TIAP et pdts nets de TIAP								
- VC immos fin. cédées hors TIAP et chg. nettes de TIAP								
Plus/moins-values sur cessions d'immos financières								
+ Pdts cessions d'immos dans résultat exceptionnel								
- VC immos cédées dans résultat exceptionnel								
Plus/moins-values cessions d'immos (résult. except.)								

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.						
	Autres immobilisations corporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	171 853		171 853	153 953	17 900	11.63
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total de l'actif immobilisé (III)		171 853		171 853	153 953	17 900	11.63
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :						
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés						
	Autres créances						
	Charges constatées d'avance						
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 627		1 627	21 514	19 888	92.44
Total de l'actif circulant (IV)		1 627		1 627	21 514	19 888	92.44
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	173 479		173 479	175 467	1 988	1.13

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	256	333	254	935	1 399	0.55
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Ecarts d'équivalence						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves						
	Report à nouveau	80	788	77	135	3 653	4.74
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3	386	3	653	266	7.29
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total des capitaux propres (I)	172	159	174	147	1 988	1.14
AUTRES FONDS PROPRES							
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
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	1	320	1	320		
	Dettes fiscales et sociales						
DETTES (I)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance						
	Total des dettes (III)	1	320	1	320		
Ecarts de conversion passif (IV)							
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)		173	479	175	467	1 988	1.13

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

1 320

1 320

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202512			Exercice N-131/12/202412	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) 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)			3 389	3 654	265	7.26
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 389	3 654	265	7.26
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) 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		3		2	1	66.14
Total des produits financiers (V)		3		2	1	66.14
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)		3		2	1	66.14
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 386-		3 653-	266	7.29
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)						
Total des produits (I+III+V+VII)		3		2	1	66.14
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 389		3 654	265-	7.26-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		3 386-		3 653-	266	7.29

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

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	153 953		17 900
TOTAL	153 953		17 900
TOTAL GENERAL	153 953		17 900

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			171 853	171 853
TOTAL			171 853	171 853
TOTAL GENERAL			171 853	171 853

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	207 272		3 674	2 275	208 671
Fonds propres avec droit de reprise	47 663				47 663
Report à nouveau	77 135 -		80 788	84 440	80 788 -
Excédent ou déficit de l'exercice	3 653 -		266		3 386 -
Situation nette	174 147		84 728	86 715	172 159
TOTAL I	174 147		84 728	86 715	172 159

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 320	1 320		
TOTAL	1 320	1 320		

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 320
Total	1 320

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
PARTICIPATIONS EVALUEES SELON METHODE MISE EN EQUIVALENCE	171 853	153 953	17 900	11.63
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	171 700	153 800	17 900	11.64
26110000 Parts sociales CCOOP	153	153		
Total II	171 853	153 953	17 900	11.63
DISPONIBILITES	1 627	21 514	19 888	92.44
51200000 CREDIT COOPERATIF	1 626	21 495	19 870	92.44
51210000 CREDIT COOPERATIF LIVRET	1	19	18	94.41
Total III	1 627	21 514	19 888	92.44
TOTAL GENERAL	173 479	175 467	1 988	1.13

DETAIL BILAN PASSIF	
---------------------	--

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CAPITAL	256 333	254 935	1 399	0.55
10240000 DOTATIONS PERENNES INCONSOMPTI	208 671	207 272	1 399	0.67
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	47 663	47 663		
REPORT A NOUVEAU	80 788	77 135	3 653	4.74
11000000 REPORT A NOUVEAU	80 788	77 135	3 653	4.74
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	3 386	3 653	266	7.29
Total I	172 159	174 147	1 988	1.14
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 320	1 320		
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	1 320	1 320		
Total IV	1 320	1 320		
TOTAL GENERAL	173 479	175 467	1 988	1.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Chiffre d'affaires NET				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 389	3 654	265	7.26
61711800 DEPLACEMENTS	1 944	2 114	170	8.05
62260000 HONORAIRES	1 320	1 380	60	4.35
62780000 PRESTATIONS DE SERVICES BANCAI	126	161	35	21.76
Total des Charges d'exploitation	3 389	3 654	265	7.26
Résultat d'exploitation	3 389	3 654	265	7.26
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3	2	1	66.14
76800000 INTERETS LIVRET EPIDOR	3	2	1	66.14
Total des Produits financiers	3	2	1	66.14
Résultat financier	3	2	1	66.14
Résultat courant avant impôts	3 386	3 653	266	7.29
Total des produits	3	2	1	66.14
Total des charges	3 389	3 654	265	7.26
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	3 386	3 653	266	7.29