

# **ADD EQUATION**

**ARIANA**

**Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**N° d'identification au R.N.A : W751155616**

**25 rue Lantiez - MVAC 17, BAL 88 - 75017 PARIS**

**-:-:-:-:-**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

**-:-:-:-:-**

# ADD EQUATION

**ARIANA**

**Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**N° d'identification au R.N.A : W751155616**

~::~::~~

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

~::~::~~

Aux Sociétaires,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **ARIANA** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## FONDEMENT DE L'OPINION

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "*Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels*" du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### *Observations*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'annexe « *faits caractéristiques de l'exercice* » qui porte sur la comptabilisation des subventions non consommées, inscrites au bilan pour € 179 925 au 31 décembre 2025.

## JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des Articles L 821-53 et R 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable

des estimations significatives retenues pour la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées ci-avant et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

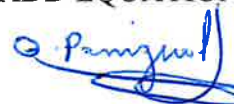
Une description des responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Une description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes relative à l'audit des comptes annuels figure en annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 20 juillet 2026

Le Commissaire aux Comptes  
ADD EQUATION



Représentée par Olivier PENIGUEL

**ASSOCIATION ARIANA**  
**N° d'identification au R.N.A : W751155616**

-:-:-:-

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**(résumé des comptes annuels)**

**EVOLUTION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS ET RESULTAT DE L'EXERCICE 2025**

-:-:-:-

Au cours de l'exercice, les fonds propres associatifs hors subventions et fonds dédiés de votre Association ont évolué comme suit :

Les fonds propres associatifs à la clôture de l'exercice précédent, avant affectation du résultat, s'élevaient à € 123 557,90

Le bénéfice de l'exercice 2024 de € 4 173,65 a été affecté, conformément aux décisions de l'Assemblée Générale du 9 août 2025, au report à nouveau 4 173,65

conduisant à des fonds associatifs, avant résultat de l'exercice au 31 décembre 2025, de € 127 731,55

Le bénéfice de l'exercice 2025 s'élève à € 6 288,93, conduisant à des fonds propres associatifs de € 134 020,48

**ASSOCIATION ARIANA**  
**N° d'identification au R.N.A : W751155616**

-:-:-:-

**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025**

-:-:-:-

**DESCRIPTION DES RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES  
CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES  
ANNUELS**

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

**DESCRIPTION DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'Article L 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de Dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



---

**Association ARIANA**

17 -25 Rue Lantiez  
MVAC  
75017 PARIS

Siret : 48925534900057

---

**Etats Financiers  
au 31/12/2025**

Association ARIANA

17 -25 Rue Lantiez

MVAC

75017 PARIS

## **COMPTES ANNUELS**

***ROUSSEAU CONSULTING ET ASSOCIES***

*3 Rue des Ecoles*

*92210 ST CLOUD*

*01 46 02 80 08*

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 | 1 599.90                    | 1 599.90                                          |            |                               |               |       |
|                                      | Fonds commercial                                                                                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Autres immobilisations incorporelles                                                             | 83 200.00                   | 52 620.00                                         | 30 580.00  | 19 405.00                     | 11 175.00     | 57.59 |
|                                      | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | <b>Immobilisations corporelles :</b>                                                             |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Terrains                                                                                         |                             |                                                   |            |                               |               |       |
| ACTIF CIRCULANT                      | Constructions                                                                                    |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Install. techniques, matériel et outillage indus.                                                |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Autres immobilisations corporelles                                                               | 23 743.19                   | 18 790.47                                         | 4 952.72   | 3 387.72                      | 1 565.00      | 46.20 |
|                                      | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | <b>Immobilisations financières (1) :</b>                                                         |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Participations                                                                                   |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Créances rattachées à des participations                                                         |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                 |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Autres titres immobilisés                                                                        | 198.40                      |                                                   | 198.40     | 198.40                        |               |       |
|                                      | Prêts                                                                                            |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Autres immobilisations financières                                                               |                             |                                                   |            |                               |               |       |
| Total de l'actif immobilisé (III)    |                                                                                                  | 108 741.49                  | 73 010.37                                         | 35 731.12  | 22 991.12                     | 12 740.00     | 55.41 |
| ACTIF CIRCULANT                      | <b>Stocks et en-cours :</b>                                                                      |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Matières premières et autres approvision.                                                        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | En-cours de production                                                                           |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Produits finis                                                                                   |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Marchandises                                                                                     | 163 500.00                  | 120 000.00                                        | 43 500.00  | 46 500.00                     | -3 000.00     | -6.45 |
|                                      | Avances et acomptes versés sur commandes                                                         |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | <b>Créances (2) :</b>                                                                            |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Créances Clients et Comptes rattachés                                                            | 53 168.19                   |                                                   | 53 168.19  | 53 108.84                     | 59.35         | 0.11  |
|                                      | Autres créances                                                                                  | 139 580.63                  |                                                   | 139 580.63 | 117 072.85                    | 22 507.78     | 19.23 |
|                                      | Charges constatées d'avance                                                                      | 174.48                      |                                                   | 174.48     |                               | 174.48        |       |
| ACTIF CIRCULANT                      | Capital souscrit appelé, non versé                                                               |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | <b>Valeurs mobilières de placement :</b>                                                         |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Actions propres                                                                                  |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Autres titres                                                                                    |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Instruments fi. à terme et jetons détenus                                                        |                             |                                                   |            |                               |               |       |
|                                      | Disponibilités                                                                                   | 279 309.59                  |                                                   | 279 309.59 | 260 595.79                    | 18 713.80     | 7.18  |
|                                      | Total de l'actif circulant (IV)                                                                  | 635 732.89                  | 120 000.00                                        | 515 732.89 | 477 277.48                    | 38 455.41     | 8.06  |
|                                      | 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) |                                                                                                  | 744 474.38                  | 193 010.37                                        | 551 464.01 | 500 268.60                    | 51 195.41     | 10.23 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Exercice N<br>31/12/202512                          | Exercice N-1<br>31/12/202412                       | Ecart N / N-1                      |                         |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                                                    | Euros                              | %                       |
| CAPITAUX PROPRES     | Capital (Dont versé : )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation<br>Ecart d'équivalence<br><b>Réserves</b><br>Réserve légale<br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves réglementées<br>Autres réserves<br><br>Report à nouveau                           | 30 000.00<br><br><br><br><br><br><br><br>97 731.55  | 30 000.00<br><br><br><br><br><br><br><br>93 557.90 |                                    |                         |
|                      | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)                                                                                                                                                                                                                                                     | 6 288.93                                            | 4 173.65                                           | 2 115.28                           | 50.68                   |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      | Total des capitaux propres (I)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 134 020.48                                          | 127 731.55                                         | 6 288.93                           | 4.92                    |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                                                                                                                                                                                                                         |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      | Total autres fonds propres (I bis)                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                     |                                                    |                                    |                         |
| PROVISIONS           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                                                                                                                                                                                             | 26 000.00                                           | 26 000.00                                          |                                    |                         |
|                      | Total des provisions (II)                                                                                                                                                                                                                                                                      | 26 000.00                                           | 26 000.00                                          |                                    |                         |
| DETTES (I)           | <b>Dettes financières</b><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Emprunts et dettes financières diverses<br>Instruments financiers à terme<br><br>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | <br><br><br>59 803.16<br>180.87<br><br><br><br><br> | <br><br><br>82 142.97<br><br><br><br><br><br><br>  | -22 339.81<br>180.87               | -27.20                  |
|                      | <b>Dettes d'exploitation</b><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales<br>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes<br><br>Produits constatés d'avance                                                                                 | 61 744.45<br>78 796.68<br><br>190 918.37<br><br>    | 53 431.88<br>81 141.01<br><br>129 821.19<br><br>   | 8 312.57<br>-2 344.33<br>61 097.18 | 15.56<br>-2.89<br>47.06 |
|                      | Total des dettes (III)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 391 443.53                                          | 346 537.05                                         | 44 906.48                          | 12.96                   |
|                      | Ecarts de conversion passif (IV)                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      | TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)                                                                                                                                                                                                                                                     | 551 464.01                                          | 500 268.60                                         | 51 195.41                          | 10.23                   |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                                                    |                                    |                         |
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                                                    |                                    |                         |

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

349 858.31286 733.89

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                            | Exercice N31/12/202512 |             |            | Exercice N-131/12/202412 |  | Ecart N / N-1 |         |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|------------|--------------------------|--|---------------|---------|
|                                                                            | France                 | Exportation | Total      |                          |  | Euros         | %       |
| Produits d'exploitation (I)                                                |                        |             |            |                          |  |               |         |
| Ventes de marchandises                                                     |                        |             |            |                          |  |               |         |
| Production vendue de biens                                                 | 134 685.00             |             | 134 685.00 | 159 637.26               |  | -24 952.26    | -15.63  |
| Production vendue de services                                              | 6 713.89               |             | 6 713.89   | 10 020.95                |  | -3 307.06     | -33.00  |
| Montant net du chiffre d'affaires                                          | 141 398.89             |             | 141 398.89 | 169 658.21               |  | -28 259.32    | -16.66  |
| Production stockée                                                         |                        |             |            |                          |  |               |         |
| Production immobilisée                                                     |                        |             | 18 600.00  | 8 700.00                 |  | 9 900.00      | 113.79  |
| Subventions                                                                |                        |             | 558 942.68 | 591 012.04               |  | -32 069.36    | -5.43   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                        |             |            | 5 600.00                 |  | -5 600.00     | -100.00 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                        |             |            |                          |  |               |         |
| Autres produits                                                            |                        |             | 118 543.95 | 3.52                     |  | 118 540.43    | NS      |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                      |                        |             | 837 485.52 | 774 973.77               |  | 62 511.75     | 8.07    |
| 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)                                      |                        |             | 302 638.91 | 338 985.50               |  | -36 346.59    | -10.72  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                        |             | 11 716.76  | 3 387.95                 |  | 8 328.81      | 245.84  |
| Salaires                                                                   |                        |             | 229 621.08 | 213 351.63               |  | 16 269.45     | 7.63    |
| Cotisations sociales                                                       |                        |             | 91 271.58  | 88 732.17                |  | 2 539.41      | 2.86    |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          |                        |             |            |                          |  |               |         |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                         |                        |             | 1 413.90   | 389.00                   |  | 1 024.90      | 263.47  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                        |             | 7 425.00   |                          |  | 7 425.00      |         |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                        |             | 3 000.00   | 3 000.00                 |  |               |         |
| Dotations aux provisions                                                   |                        |             |            |                          |  |               |         |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                        |             |            |                          |  |               |         |
| Autres charges                                                             |                        |             | 179 925.46 | 118 502.46               |  | 61 423.00     | 51.83   |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                      |                        |             | 827 012.69 | 766 348.71               |  | 60 663.98     | 7.92    |
| 1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                                           |                        |             | 10 472.83  | 8 625.06                 |  | 1 847.77      | 21.42   |
| 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         | %       |
| <b>Produits financiers</b>                                           |            |    |              |    |               |         |
| De participation (2)                                                 |            |    |              |    |               |         |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)    |            |    | 2.54         |    | -2.54         | -100.00 |
| 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     |            |    |              |    |               |         |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                             |            |    | 2.54         |    | -2.54         | -100.00 |
| <b>Charges financières</b>                                           |            |    |              |    |               |         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions    |            |    |              |    |               |         |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                   | 3 041.90   |    | 3 804.64     |    | -762.74       | -20.05  |
| Différences négatives de change                                      |            |    |              |    |               |         |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées            |            |    |              |    |               |         |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie    |            |    |              |    |               |         |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                            | 3 041.90   |    | 3 804.64     |    | -762.74       | -20.05  |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                  | -3 041.90  |    | -3 802.10    |    | 760.20        | 19.99   |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>           | 7 430.93   |    | 4 822.96     |    | 2 607.97      | 54.07   |
| <b>Produits exceptionnels (VII)</b>                                  |            |    | 472.69       |    | -472.69       | -100.00 |
| <b>Charges exceptionnelles (VIII)</b>                                |            |    | 385.00       |    | -385.00       | -100.00 |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           |            |    | 87.69        |    | -87.69        | -100.00 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)        |            |    |              |    |               |         |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                         | 1 142.00   |    | 737.00       |    | 405.00        | 54.95   |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                              | 837 485.52 |    | 775 449.00   |    | 62 036.52     | 8.00    |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                        | 831 196.59 |    | 771 275.35   |    | 59 921.24     | 7.77    |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b> | 6 288.93   |    | 4 173.65     |    | 2 115.28      | 50.68   |

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

Association ARIANA

17 -25 Rue Lantiez  
MVAC  
75017 PARIS

**ANNEXE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025**

***ROUSSEAU CONSULTING ET ASSOCIES***

*3 Rue des Ecoles*

*92210 ST CLOUD*

*01 46 02 80 08*

ANNEXE

SOMMAIRE

|                                                                                    | page |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES</b>                                          |      |
| Art. 831-1 - Principes généraux                                                    | 6    |
| Art. 831-2 - Changements comptables                                                | 6    |
| <b>- INFO. RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET À L'ACTIF</b> |      |
| Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations       | 7    |
| Art. 832-3 - Réévaluation des immobilisations corporelles et financières           | 9    |
| Art. 832-8 - Dépréciations de l'actif circulant                                    | 10   |
| Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice            | 10   |
| <b>- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF</b>                                          |      |
| Art. 832-12 - Actions propres                                                      | 10   |
| Art. 832-13 - Provisions et passifs éventuels                                      | 10   |
| Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice             | 11   |
| <b>- INFO. DES TRANSACTIONS NON CONCLUES AUX CONDITIONS NORMALES DE MARCHÉ</b>     |      |
| Art. 834-2 - Informations spécifiques pour les sociétés anonymes                   | 11   |
| <b>- INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN</b>           |      |
| Art. 836-1 - Engagements hors bilan donnés et reçus                                | 11   |
| Art. 836-3 - Engagements pris en matière de crédit-bail                            | 12   |
| Art. 836-5 - Autres opérations non inscrites au bilan                              | 12   |



## ANNEXE

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

### - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

#### **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 2022-06 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.

### - CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

ANNEXE

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

Changement de réglementation comptable

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

Correction d'erreurs

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -  
(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

|                                                              | Montant brut<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                                |                                                |               |             |                                               |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 1 600                                          |               |             | 1 600                                         |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 64 600                                         | 18 600        |             | 83 200                                        |
| Immobilisations corporelles                                  |                                                |               |             |                                               |
| Matériel de transport                                        | 844                                            |               |             | 844                                           |
| Matériel de bureau et matériel informatique                  | 18 560                                         | 480           |             | 19 040                                        |
| Mobilier                                                     | 1 360                                          | 2 499         |             | 3 859                                         |
| Immobilisations financières                                  |                                                |               |             |                                               |
| Autres immobilisations financières                           | 198                                            |               |             | 198                                           |
| TOTAL                                                        | 87 163                                         | 21 579        |             | 108 741                                       |

Etat des amortissements

|                                                              | Amortissements<br>cumulés à<br>l'ouverture de<br>l'exercice | Dotations de<br>l'exercice | Diminutions | Amortissements<br>cumulés à la<br>clôture de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                                |                                                             |                            |             |                                                            |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 1 600                                                       |                            |             | 1 600                                                      |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 17 500                                                      |                            |             | 17 500                                                     |
| Immobilisations corporelles                                  |                                                             |                            |             |                                                            |
| Matériel de transport                                        | 42                                                          | 282                        |             | 324                                                        |
| Matériel de bureau et matériel informatique                  | 16 179                                                      | 897                        |             | 17 076                                                     |
| Mobilier                                                     | 1 156                                                       | 235                        |             | 1 391                                                      |
| TOTAL                                                        | 36 476                                                      | 1 414                      |             | 37 890                                                     |

ANNEXE

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

|                                                               | Durée d'utilisa-<br>tion ou<br>taux d'amor-<br>tissement | Mode<br>d'amortissement |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|
| Frais d'établissement                                         | 5 ans                                                    | Linéaire                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          |                                                          |                         |
| Frais de développement                                        | 5 ans                                                    | Linéaire                |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques  | 5 à 10 ans                                               | Linéaire                |
| Droit au bail                                                 |                                                          | Non amortissable        |
| Fonds commercial                                              | 10 ans                                                   | Linéaire                |
| Autres immobilisations incorporelles                          | 5 à 10 ans                                               | Linéaire                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            |                                                          |                         |
| Terrains                                                      |                                                          | Non amortissable        |
| Agencements et aménagements de terrains                       | 10 à 20 ans                                              | Linéaire                |
| Constructions                                                 | 20 à 50 ans                                              | Linéaire                |
| Constructions sur sol d'autru                                 | 10 à 30 ans                                              | Linéaire                |
| Constructions                                                 | 5 à 10 ans                                               | Linéaire                |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans                                               | Linéaire                |
| Installations générales, agencements, aménagements divers     | 4 à 5 ans                                                | Linéaire                |
| Matériel de transport                                         | 3 à 5 ans                                                | Linéaire                |
| Matériel de bureau et matériel informatique                   | 5 à 10 ans                                               | Linéaire                |
| Mobilier                                                      | 5 à 10 ans                                               | Linéaire                |

Etat des dépréciations

|                                      | Dépréciations<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmentations:<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions:<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>à la clôture de<br>l'exercice |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b> | 27 695                                          | 7 425                                        |                                           | 35 120                                         |
| <b>Stocks et en-cours</b>            | 117 000                                         | 3 000                                        |                                           | 120 000                                        |
| TOTAL                                | 144 695                                         | 10 425                                       |                                           | 155 120                                        |

ANNEXE

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

- RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -  
(Art. 832-3)

État des immobilisations réévaluées

|                                             | Montant brut<br>à la clôture<br>de l'exercice | Dont complément<br>de réévaluation | Écart incorporé<br>au capital | Produit de<br>cession transféré<br>en réserve |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|
| Immobilisations corporelles                 |                                               |                                    |                               |                                               |
| Matériel de transport                       | 8 44                                          |                                    |                               |                                               |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 19 040                                        |                                    |                               |                                               |
| Mobilier                                    | 3 859                                         |                                    |                               |                                               |
| Immobilisations financières                 |                                               |                                    |                               |                                               |
| Autres immobilisations financières          | 1 98                                          |                                    |                               |                                               |
| TOTAL GENERAL                               | 23 942                                        |                                    |                               |                                               |

État des amortissements relatifs aux réévaluations

|                                             | Amortissement<br>initial | Amortissement<br>complémentaire<br>de réévaluation | Amortissement<br>TOTAL |
|---------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|
| Immobilisations corporelles                 |                          |                                                    |                        |
| Matériel de transport                       | 2 82                     |                                                    | 3 24                   |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 8 97                     |                                                    | 17 076                 |
| Mobilier                                    | 2 35                     |                                                    | 1 391                  |
| Immobilisations financières                 |                          |                                                    |                        |
| TOTAL GENERAL                               | 1 414                    |                                                    | 18 790                 |

ANNEXE

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

- DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

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 |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
| Autres créances clients                       | 53 168       | 53 168                   |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 693          | 693                      |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 19 223       | 19 223                   |                         |
| Divers état et autres collectivités publiques | 119 570      | 119 570                  |                         |
| Débiteurs divers                              | 95           | 95                       |                         |
| Créances de l'actif circulant                 | 192 749      | 192 749                  |                         |
| Charges constatées d'avance                   | 174          | 174                      |                         |
| TOTAL                                         | 192 923      | 192 923                  |                         |

- ACTIONS PROPRES -

(Art. 832-12)

- PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

Provisions

|                                          | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice |               | Montant à la clôture de l'exercice |
|------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                          |                                     |                                        | Utilisées                            | Non-utilisées |                                    |
| Provisions pour risques                  |                                     |                                        |                                      |               |                                    |
| Provisions pour charges                  |                                     |                                        |                                      |               |                                    |
| Autres provisions pour charges           | 26 000                              | 26 000                                 |                                      | 26 000        | 26 000                             |
| Provisions pour engagement des retraites |                                     |                                        |                                      |               |                                    |
| TOTAL                                    | 26 000                              | 26 000                                 |                                      | 26 000        | 26 000                             |

ANNEXE

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

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

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

|                                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 59 803       | 18 218         | 41 585       |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 181          | 181            |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 61 744       | 61 744         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 3 062        | 3 062          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 58 735       | 58 735         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 1 142        | 1 142          |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 4 753        | 4 753          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 11 105       | 11 105         |              |                 |
| Autres dettes                                            | 11 321       | 11 321         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 211 847      | 170 261        | 41 585       |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 22 333       |                |              |                 |

- INFORMATIONS SPÉCIFIQUES POUR LES SOCIÉTÉS ANONYMES -

(Art. 834-2)

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE CRÉDIT-BAIL -**

(Art. 836-3)

**- AUTRES OPÉRATIONS NON INSCRITES AU BILAN -**

(Art. 836-5)

Le Président de l'association ARIANA