Wirion
GROUPE BLANC
EXPERTS-COMPTABLES

Association OFFICE DE TOURISME DE SAMOENS

66 Place de l'Office du Touris
BP 42
74340 SAMOENS

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

SIRET : 45190638200010 Code NAF : 7990Z

COMPTES ANNUELS

SAS CABINET WIRION
923 ROUTE DE FLERIER
74440 TANINGES

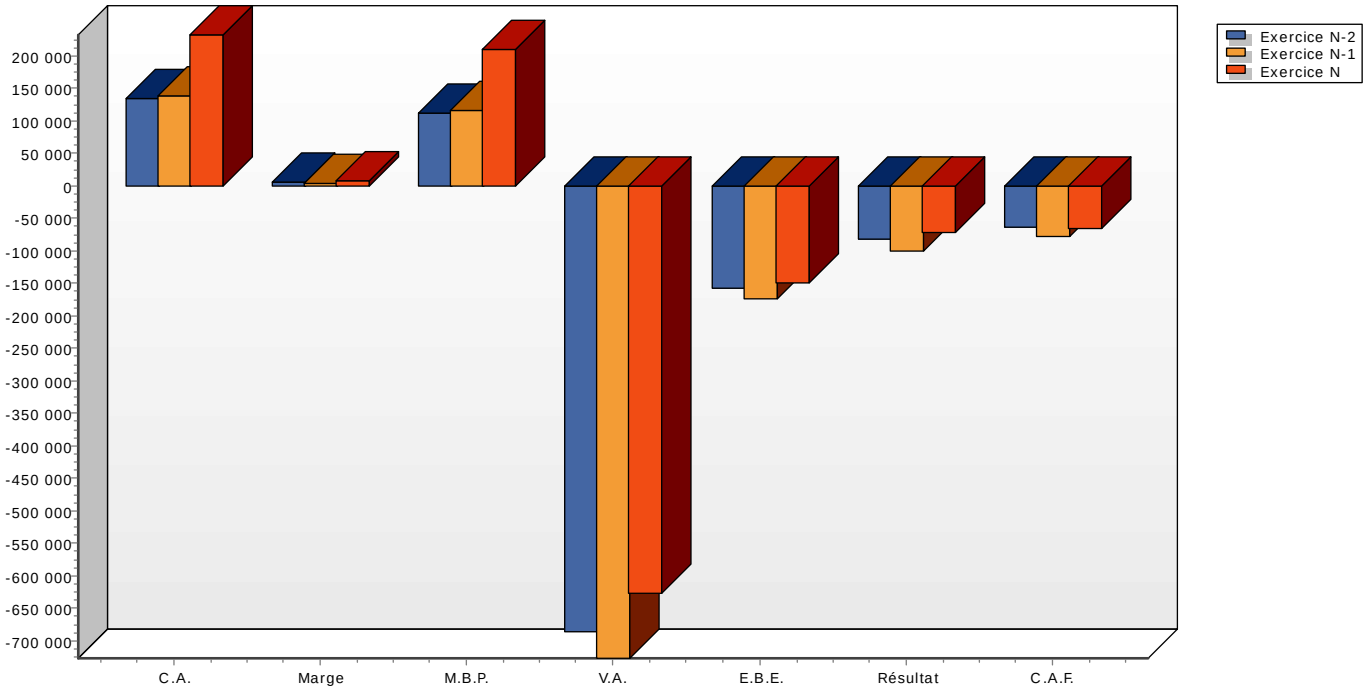
ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Etats financiers au 31/12/2025

DOSSIER DE GESTION

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variation N/N-1		31/12/2023
Nombre de mois	**12**	**12**			**12**
Chiffre d'affaires	**232 125**	**137 632**	*94 492*	*68,66*	**133 261**
Marge commerciale	**6 713**	**3 627**	*3 086*	*85,08*	**6 270**
% sur vente de marchandises	*30,96*	*15,99*			*28,44*
Marge brute de production	**210 440**	**114 943**	*95 498*	*83,08*	**111 216**
% sur production	*100,00*	*100,00*			*100,00*
Valeur ajoutée	**(626 581)**	**(727 416)**	*100 835*	*-13,86*	**(686 523)**
% sur CA	*-269,93*	*-528,52*			*-515,17*
Excédent brut d'exploitation	**(150 522)**	**(174 248)**	*23 726*	*-13,62*	**(158 016)**
% sur CA	*-64,85*	*-126,60*			*-118,58*
Résultat net comptable	**(72 535)**	**(100 181)**	*27 646*	*-27,60*	**(83 118)**
% sur CA	*-31,25*	*-72,79*			*-62,37*
Capacité d'autofinancement	**(65 737)**	**(78 023)**	*12 287*	*-15,75*	**(63 855)**
Besoin en fonds de roulement	**(527 803)**	**(388 357)**	*(139 446)*	*35,91*	**(72 039)**
Nombre de jours de CA	*(818,57)*	*(1 015,81)*			*(194,61)*
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises	230,50	284,13			268,51
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	34,22	45,02			52,52
- Crédit clients	27,67	68,45			16,27



Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(150 522)	(174 248)	(158 016)
+ Autres produits (d'exploitation)	97 947	91 914	98 013
- Autres charges (d'exploitation)	11 246	627	242
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	728	2 052	1 598
- Charges financières	186		106
+ Produits exceptionnels		6 251	4 334
- Charges exceptionnelles		2 873	2 039
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	2 458	492	7 396
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**(65 737)**	**(78 023)**	**(63 855)**

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en **euros**

Règlement ANC 2022-06 — Etat en valeurs nettes

	31/12/2025	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		**72 535**
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	30 719	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		23 921
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		**65 737**
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	23 053	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	15 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	**38 053**	
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		41 072
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		1 992
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		**43 064**
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	479 672	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	**408 924**	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		1 469
Acomptes versés	3 223	
Variation des créances clients	8 327	
Variation des autres créances	8 073	
Acomptes reçus	3 263	
Variation des dettes fournisseurs		26 123
Variation des autres dettes	144 152	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	**139 446**	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	**548 370**	

Etats financiers au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II – Frais d'établissement NET							
TOTAL III - Actif Immobilisé NET		**72 329,64**	***10,66***	**72 176,66**	***11,49***	**152,98**	***0,21***
Concessions brevets et droits similaires		**12 580,14**	***1,85***	**10 338,59**	***1,65***	**2 241,55**	***21,68***
20500000	CONCESSIONS LOGICIELS	24 102,00	*3,55*	24 102,00	*3,84*		
20500001	CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES AL	26 991,10	*3,98*	15 276,10	*2,43*	11 715,00	*76,69*
28050000	AMORT.LOGICIELS	(24 102,00)	*-3,55*	(24 102,00)	*-3,84*		
28050001	AMTS LOGICIEL ACTIVITE LUCRATIVE	(14 410,96)	*-2,12*	(4 937,51)	*-0,79*	(9 473,45)	*-191,87*
Installations techniques, matériel et outillage		**24 955,83**	***3,68***	**30 745,97**	***4,89***	**(5 790,14)**	***-18,83***
21540000	MATERIEL	70 404,27	*10,37*	66 185,67	*10,54*	4 218,60	*6,37*
28154000	AMORT.MATERIEL	(45 448,44)	*-6,70*	(35 439,70)	*-5,64*	(10 008,74)	*-28,24*
Autres immobilisations corporelles		**34 193,67**	***5,04***	**20 292,10**	***3,23***	**13 901,57**	***68,51***
21810000	AGENCEMENT AMENAGEMENT	17 279,76	*2,55*	14 507,45	*2,31*	2 772,31	*19,11*
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	17 652,76	*2,60*	12 700,00	*2,02*	4 952,76	*39,00*
21830000	MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	30 065,63	*4,43*	28 414,84	*4,52*	1 650,79	*5,81*
21830001	MAT. BUREAU ET INFORM. AL	3 238,85	*0,48*	3 238,85	*0,52*		
21840000	MOBILIER	29 907,56	*4,41*	29 907,56	*4,76*		
28181000	AMORT.AAI	(8 187,17)	*-1,21*	(6 252,05)	*-1,00*	(1 935,12)	*-30,95*
28182000	AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	(1 618,17)	*-0,24*	(12 700,00)	*-2,02*	11 081,83	*87,26*
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	(24 984,94)	*-3,68*	(22 388,51)	*-3,56*	(2 596,43)	*-11,60*
28183001	AMTS MAT BUREAU ET INFO AL	(2 017,43)	*-0,30*	(937,81)	*-0,15*	(1 079,62)	*-115,12*
28184000	AMORT.MOBILIER	(27 143,18)	*-4,00*	(26 198,23)	*-4,17*	(944,95)	*-3,61*
Autres immobilisations financières		**600,00**	***0,09***	**10 800,00**	***1,72***	**(10 200,00)**	***-94,44***
27500000	DEPOTS CAUTIONNEMENT	600,00	*0,09*	600,00	*0,10*		
27510000	DEPOTS GARANTIE FORFAIT			10 200,00	*1,62*	(10 200,00)	*-100,00*
TOTAL IV - Actif Circulant NET		**606 348,36**	***89,34***	**555 957,25**	***88,51***	**50 391,11**	***9,06***
Marchandises		**11 260,36**	***1,66***	**9 791,67**	***1,56***	**1 468,69**	***15,00***
37100000	STOCKS/REVENTE	11 260,36	*1,66*	9 791,67	*1,56*	1 468,69	*15,00*
Avances & acomptes versés sur commandes				**3 223,47**	***0,51***	**(3 223,47)**	***-100,00***
40910000	FRS.AVANCES/COMMANDES			3 223,47	*0,51*	(3 223,47)	*-100,00*
Créances clients et comptes rattachés		**14 924,34**	***2,20***	**23 250,85**	***3,70***	**(8 326,51)**	***-35,81***
041D	COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	7 475,78	*1,10*	19 167,52	*3,05*	(11 691,74)	*-61,00*
41600001	CLIENTS DOUTEUX	7 000,00	*1,03*	7 000,00	*1,11*		
41810000	CLIENTS - FACTURE A ETABLIR	3 365,23	*0,50*			3 365,23	
49100000	DOT. PROV. CLIENTS DOUTEUX	(2 916,67)	*-0,43*	(2 916,67)	*-0,46*		
Autres créances		**6 385,66**	***0,94***	**12 592,24**	***2,00***	**(6 206,58)**	***-49,29***
40980000	FRS AVOIR A RECEVOIR	273,53	*0,04*	6 209,56	*0,99*	(5 936,03)	*-95,60*
43870000	ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	1 249,98	*0,18*			1 249,98	
44400001	IMPOTS SOCIETE S/ AL			3 506,00	*0,56*	(3 506,00)	*-100,00*
44566001	TVA S/ ENCAISSEMENTS			56,00	*0,01*	(56,00)	*-100,00*
44567000	CREDIT DE TVA			2 637,00	*0,42*	(2 637,00)	*-100,00*
44586000	TVA S/ FNP	102,15	*0,02*	176,68	*0,03*	(74,53)	*-42,18*
44587000	TVA S/ AVOIRS A ETABLIR			7,00		(7,00)	*-100,00*
44704000	TAXE/SALAIRES	4 760,00	*0,70*			4 760,00	
Charges constatées d'avance		**24 865,67**	***3,66***	**26 732,10**	***4,26***	**(1 866,43)**	***-6,98***
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	24 865,67	*3,66*	26 732,10	*4,26*	(1 866,43)	*-6,98*

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 (12 mois)		01/01/2024 31/12/2024 (12 mois)		Variations	%
Disponibilités		**548 912,33**	***80,88***	**480 366,92**	***76,48***	**68 545,41**	***14,27***
51210000	BPA	47 472,43	*6,99*	96 961,75	*15,44*	(49 489,32)	*-51,04*
51211000	BANQUE RESERVATION	375 603,57	*55,34*	242 555,07	*38,62*	133 048,50	*54,85*
51230000	BPA COMPTE EPARGNE	114 728,32	*16,90*	132 052,43	*21,02*	(17 324,11)	*-13,12*
53100000	CAISSE	10 868,41	*1,60*	8 671,57	*1,38*	2 196,84	*25,33*
58200000	REMISE CB	115,60	*0,02*	126,10	*0,02*	(10,50)	*-8,33*
58300000	REMISES CHEQUES	124,00	*0,02*			124,00	
TOTAL DU BILAN ACTIF		**678 678,00**	***100,00***	**628 133,91**	***100,00***	**50 544,09**	***8,05***

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 (12 mois)		01/01/2024 31/12/2024 (12 mois)		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**70 510,63**	*10,39*	**143 045,50**	*22,77*	**(72 534,87)**	*-50,71*
Capital Social ou individuel		**143 045,50**	*21,08*	**243 226,71**	*38,72*	**(100 181,21)**	*-41,19*
10300000	FONDS ASSOCIATIFS	141 327,62	*20,82*	241 508,83	*38,45*	(100 181,21)	*-41,48*
10300001	FONDS ASSOCIATIFS RECU	1 717,88	*0,25*	1 717,88	*0,27*		
Report à nouveau							
12900000	RESULTAT PERTE						
Résultat de l'exercice		**(72 534,87)**	*-10,69*	**(100 181,21)**	*-15,95*	**27 646,34**	*27,60*
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		**6 461,12**	*0,95*	**17 529,40**	*2,79*	**(11 068,28)**	*-63,14*
Provisions pour risques		**6 461,12**	*0,95*	**17 529,40**	*2,79*	**(11 068,28)**	*-63,14*
15180000	PROV. POUR RISQUES	6 461,12	*0,95*	17 529,40	*2,79*	(11 068,28)	*-63,14*
TOTAL IV - Total des dettes		**601 706,25**	*88,66*	**467 559,01**	*74,44*	**134 147,24**	*28,69*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**13 550,34**	*2,00*	**694,90**	*0,11*	**12 855,44**	*N/S*
16400001	EMP BPA 15K€ (07/202-07/2028) 2.90%	12 993,79	*1,91*			12 993,79	
16480000	INTERETS C.N.E.	14,18				14,18	
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	401,04	*0,06*	479,13	*0,08*	(78,09)	*-16,30*
51860001	INTERETS COURUS AL	141,33	*0,02*	215,77	*0,03*	(74,44)	*-34,50*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**3 530,35**	*0,52*	**267,50**	*0,04*	**3 262,85**	*N/S*
41910000	USAG-AVCES ACPTES REçUS/CDES	3 530,35	*0,52*	267,50	*0,04*	3 262,85	*N/S*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**81 759,60**	*12,05*	**107 882,49**	*17,18*	**(26 122,89)**	*-24,21*
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	56 272,58	*8,29*	75 462,20	*12,01*	(19 189,62)	*-25,43*
40810000	FOURNISS.FACT.NON PARVENU	25 487,02	*3,76*	32 420,29	*5,16*	(6 933,27)	*-21,39*
Dettes fiscales et sociales		**129 691,33**	*19,11*	**116 107,05**	*18,48*	**13 584,28**	*11,70*
42100000	REMUNERAT.DUES AU PERS.	535,72	*0,08*	300,06	*0,05*	235,66	*78,54*
42820000	CHG + PAYER/CONGES PAYES	45 786,31	*6,75*	43 763,30	*6,97*	2 023,01	*4,62*
42860000	PERSONNEL CHARGES + PAYER	2 593,03	*0,38*	8 748,85	*1,39*	(6 155,82)	*-70,36*
43100000	URSSAF	26 168,00	*3,86*	21 769,00	*3,47*	4 399,00	*20,21*
43702000	ALLIANZ	4 016,74	*0,59*	2 807,46	*0,45*	1 209,28	*43,07*
43703000	MALAKOFF MEDERIC	6 383,52	*0,94*	4 882,98	*0,78*	1 500,54	*30,73*
43703200	QUATREM	715,20	*0,11*	318,06	*0,05*	397,14	*124,86*
43731000	APICIL	1 402,22	*0,21*	1 123,32	*0,18*	278,90	*24,83*
43820000	CHG SOC/CONGES PAYES	13 900,72	*2,05*	12 437,53	*1,98*	1 463,19	*11,76*
43860000	ORG SOCIAUX AUT CHGES A PAYER	1 304,29	*0,19*	5 061,21	*0,81*	(3 756,92)	*-74,23*
44400000	IMPOT STE/PLACEMENTS FINANCIER	175,00	*0,03*	492,00	*0,08*	(317,00)	*-64,43*
44400001	IMPOTS SOCIETE S/ AL	2 283,00	*0,34*			2 283,00	
44551000	TVA A PAYER	11 949,00	*1,76*			11 949,00	
44571400	TVA S/ DUS CLIENTS	1 706,34	*0,25*	1 166,67	*0,19*	539,67	*46,26*
44587000	TVA S/ AVOIRS A ETABLIR	310,87	*0,05*			310,87	
44700000	IMPOTS A LA SOURCE	1 127,00	*0,17*	876,27	*0,14*	250,73	*28,61*
44703000	FORMATION CONTINUE	2 836,69	*0,42*	2 438,38	*0,39*	398,31	*16,34*
44704000	TAXE/SALAIRES			3 908,00	*0,62*	(3 908,00)	*-100,00*
44820000	CHARGES FISCALES SUR C.P.	4 697,68	*0,69*	4 813,96	*0,77*	(116,28)	*-2,42*
44860000	CHARGES A PAYER	1 800,00	*0,27*	1 200,00	*0,19*	600,00	*50,00*
Autres dettes		**373 174,63**	*54,99*	**242 607,07**	*38,62*	**130 567,56**	*53,82*
41970000	CLIENT - AVOIR A ETABLIR	1 500,00	*0,22*	42,00	*0,01*	1 458,00	*N/S*
467 90000	DEPOT VENTES	2 844,04	*0,42*	1 859,84	*0,30*	984,20	*52,92*
46700000	RESERVATION	368 830,59	*54,35*	240 705,23	*38,32*	128 125,36	*53,23*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/01/2025 31/12/2025 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		Variations	%
TOTAL DU BILAN PASSIF	**678 678,00**	*100,00*	**628 133,91**	*100,00*	**50 544,09**	*8,05*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 (12 mois)		01/01/2024 31/12/2024 (12 mois)		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**1 635 548,98**	*704,60*	**1 484 302,43**	*N/S*	**151 246,55**	*10,19*
Ventes de marchandises		**21 684,30**	*9,34*	**22 689,91**	*16,49*	**(1 005,61)**	*-4,43*
Ventes de marchandises FRANCE		**21 684,30**	*9,34*	**22 689,91**	*16,49*	**(1 005,61)**	*-4,43*
70713000	VENTE DE MARCHANDISES TVA 20 %	8 007,85	*3,45*	6 078,15	*4,42*	1 929,70	*31,75*
70713055	VENTE DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	13 676,45	*5,89*	16 611,76	*12,07*	(2 935,31)	*-17,67*
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**210 440,30**	*90,66*	**114 942,55**	*83,51*	**95 497,75**	*83,08*
Production vendue Services FRANCE		**210 440,30**	*90,66*	**114 942,55**	*83,51*	**95 497,75**	*83,08*
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES ACCUEIL	313,40	*0,14*	359,85	*0,26*	(46,45)	*-12,91*
70613000	ANIMATIONS TVA 20%	6 152,49	*2,65*	6 141,70	*4,46*	10,79	*0,18*
70613001	LOTO TVA 20 %	6 004,88	*2,59*	6 799,99	*4,94*	(795,11)	*-11,69*
70614000	EVENEMENTS TVA 20 %	85 942,07	*37,02*	50 769,19	*36,89*	35 172,88	*69,28*
70614010	EVENEMENTS TVA 10%	26 594,09	*11,46*	14 512,54	*10,54*	12 081,55	*83,25*
70614100	EVENEMENT FACTURATION SANS TVA	583,34	*0,25*	350,00	*0,25*	233,34	*66,67*
70615000	PARTENARIATS TVA 20%	2 291,65	*0,99*	6 383,29	*4,64*	(4 091,64)	*-64,10*
70810000	COMMISSION S/ DEPOT VENTES	333,44	*0,14*	1 143,96	*0,83*	(810,52)	*-70,85*
70820000	FRAIS DE DOSSIERS SCE RESERVATIONS	25 703,31	*11,07*	13 558,60	*9,85*	12 144,71	*89,57*
70830000	COMMISSIONS SERVICE RESERVATION	56 521,63	*24,35*	11 818,43	*8,59*	44 703,20	*378,25*
70850000	AVANTAGES EN NATURE FORFAITS / S			3 105,00	*2,26*	(3 105,00)	*-100,00*
Montant net du chiffre d'affaires		**232 124,60**	*100,00*	**137 632,46**	*100,00*	**94 492,14**	*68,66*
Subventions		**1 281 556,00**	*552,10*	**1 254 756,00**	*911,67*	**26 800,00**	*2,14*
74000000	SUBVENTIONS			1 230 000,00	*893,68*	(1 230 000,00)	*-100,00*
74001000	SUBVENTIONS COMMUNE NATURE			24 756,00	*17,99*	(24 756,00)	*-100,00*
74100000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 256 800,00	*541,43*			1 256 800,00	
74100001	SUBVENTIONS NATURE	24 756,00	*10,66*			24 756,00	
Reprises sur amts, dépréciations et provisions		**11 068,28**	*4,77*			**11 068,28**	
78150000	REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	11 068,28	*4,77*			11 068,28	
Pdts des cessions immo incorp. corp.		**12 852,76**	*5,54*			**12 852,76**	
75720000	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOS INC	2 652,76	*1,14*			2 652,76	
75760000	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOS INC	10 200,00	*4,39*			10 200,00	
Autres produits d'exploitation		**97 947,34**	*42,20*	**91 913,97**	*66,78*	**6 033,37**	*6,56*
75620000	COTISATIONS	97 813,40	*42,14*	91 856,36	*66,74*	5 957,04	*6,49*
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	133,94	*0,06*	57,61	*0,04*	76,33	*132,49*
Total des charges d'exploitation		**1 706 168,40**	*735,02*	**1 589 422,23**	*N/S*	**116 746,17**	*7,35*
Achats de marchandises		**16 440,00**	*7,08*	**16 749,06**	*12,17*	**(309,06)**	*-1,85*
60710000	ACHAT POUR REVENTE SANS TVA	12 495,00	*5,38*	11 924,00	*8,66*	571,00	*4,79*
60710020	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 20%	3 209,00	*1,38*	3 996,66	*2,90*	(787,66)	*-19,71*
60710055	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	736,00	*0,32*	828,40	*0,60*	(92,40)	*-11,15*
Variation de stocks de marchandises		**(1 468,69)**	*-0,63*	**2 313,83**	*1,68*	**(3 782,52)**	*-163,47*
60370000	VAR. STOCKS/REVENTE	(1 468,69)	*-0,63*	2 313,83	*1,68*	(3 782,52)	*-163,47*
Autres achats et charges externes		**843 733,88**	*363,48*	**845 985,47**	*614,67*	**(2 251,59)**	*-0,27*
60611000	ELECTRICITE	10 087,29	*4,35*	12 416,93	*9,02*	(2 329,64)	*-18,76*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		Variations	%
60612000	EAU	517,62		0,22	508,05		0,37	9,57	1,88
60614000	CARBURANT	1 528,80		0,66	1 721,99		1,25	(193,19)	-11,22
60615000	COMBUSTIBLE	3 306,95		1,42	1 418,78		1,03	1 888,17	133,08
60630000	PETIT MATERIEL&OUTILLAGE	4 124,23		1,78	11 302,16		8,21	(7 177,93)	-63,51
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	14 769,11		6,36	14 465,19		10,51	303,92	2,10
60681000	VETEMENT DE TRAVAIL	2 720,81		1,17	309,42		0,22	2 411,39	779,33
60961100	REFACTURATION ELECTRICITE	(1 861,88)		-0,80				(1 861,88)	
61320000	LOCATION IMMOBILIERES	24 756,00		10,66	24 756,00		17,99		
61321000	LOGEMENT POUR LE PERSONNEL	5 250,00		2,26	2 050,00		1,49	3 200,00	156,10
61350000	LOCATIONS MATERIEL	6 643,47		2,86	5 430,28		3,95	1 213,19	22,34
61350001	LOCATIONS TPE TVA 20 %	3 600,28		1,55	3 067,27		2,23	533,01	17,38
61351000	LOCATION VEHICULES	7 163,62		3,09	6 068,10		4,41	1 095,52	18,05
61550300	ENTRETIEN VEHICULES	841,37		0,36	1 295,23		0,94	(453,86)	-35,04
61552000	ENTRETIEN DU MATERIEL	2 464,32		1,06	2 212,33		1,61	251,99	11,39
61560000	CONTRAT MAINTENANCE	18 195,09		7,84	26 936,55		19,57	(8 741,46)	-32,45
61610000	PRIME D'ASSURANCES	11 555,78		4,98	11 153,80		8,10	401,98	3,60
61830000	DOC TECHN ET GENERALE	199,00		0,09	199,00		0,14		
62220000	COMM APPORTEUR AFFAIRES RESERV				128,47		0,09	(128,47)	-100,00
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	10 275,85		4,43	10 673,35		7,75	(397,50)	-3,72
62260001	HONORAIRES SELON COEF	2 231,16		0,96	988,27		0,72	1 242,89	125,76
62261000	HONORAIRES EXTERIEURS	21 416,02		9,23	82 287,79		59,79	(60 871,77)	-73,97
62262000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 880,00		1,24	2 976,00		2,16	(96,00)	-3,23
62263000	ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES	23 029,17		9,92	21 646,05		15,73	1 383,12	6,39
62280000	FORMATIONS EXTE.	1 781,00		0,77	480,37		0,35	1 300,63	270,76
62330000	PROMOTIONS SALONS FOIRES	651,25		0,28	770,26		0,56	(119,01)	-15,45
62330300	ACCUEIL - PRESSE -VIP -INVIT	26 539,98		11,43	23 191,86		16,85	3 348,12	14,44
62330900	HONORAIRES PROMOTION	25 321,01		10,91	30 627,35		22,25	(5 306,34)	-17,33
62335000	EVENEMENTS	324 160,26		139,65	214 795,16		156,06	109 365,10	50,92
62335001	EVENEMENT LUCRATIF SANS TVA	22 255,70		9,59				22 255,70	
62335010	EVENEMENTS TVA 10 %	116,36		0,05	2 053,18		1,49	(1 936,82)	-94,33
62335020	EVENEMENT TVA 20%	31 165,31		13,43	21 318,39		15,49	9 846,92	46,19
62335055	EVENEMENTS TVA 5.5 %	5 746,89		2,48	3 386,76		2,46	2 360,13	69,69
62335100	ANIMATIONS	77 026,54		33,18	126 991,70		92,27	(49 965,16)	-39,35
62335102	ANIMATIONS LUCRATIF SANS TVA	336,70		0,15				336,70	
62335120	ANIMATIONS TVA 20 %	4 029,24		1,74	4 294,19		3,12	(264,95)	-6,17
62335155	ANIMATIONS TVA 5.5 %	6 226,41		2,68	199,08		0,14	6 027,33	N/S
62342000	GOODIES	5 415,10		2,33	5 176,69		3,76	238,41	4,61
62360000	CATALOGUE-IMPRIM+-PHOTO	5 239,92		2,26	18 892,18		13,73	(13 652,26)	-72,26
62370000	PUBLICIT+(ACH.EMPLACEMT.)	30 281,81		13,05	34 110,17		24,78	(3 828,36)	-11,22
62370800	HONORAIRE COMMUNICATION	32 573,72		14,03	43 857,20		31,87	(11 283,48)	-25,73
62510000	FR DEPLACEMENT	2 516,13		1,08	1 548,22		1,12	967,91	62,52
62510100	FRAIS DE MISSIONS - FORFAITS	869,30		0,37	3 033,30		2,20	(2 164,00)	-71,34
62570000	RECEPTION-RAVITAILLEMENT	5 529,28		2,38	5 859,95		4,26	(330,67)	-5,64
62601000	AFFRANCHISSEMENT	2 524,83		1,09	4 118,41		2,99	(1 593,58)	-38,69
62602000	TELECOMMUNICATION	5 082,31		2,19	4 482,17		3,26	600,14	13,39
62604000	INTERNET	826,80		0,36	763,20		0,55	63,60	8,33
62604100	INTERNET CREATION MAINTENANCE	7 228,52		3,11	13 147,19		9,55	(5 918,67)	-45,02
62604101	INTERNET RESA SANS TVA	10 768,09		4,64				10 768,09	
62604120	INTERNET CREATION ET MAINTENAN	19 963,76		8,60	20 678,09		15,02	(714,33)	-3,45
62780000	SERVICES BANCAIRES	3 132,34		1,35	2 630,14		1,91	502,20	19,09
62781000	SERVICES BANCAIRES RESERVATION	4 525,24		1,95	3 563,97		2,59	961,27	26,97
62781001	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. SOUMI	641,97		0,28	1 022,33		0,74	(380,36)	-37,21
62781100	FRAIS CHEQUES VACANCES RESA	457,71		0,20	599,55		0,44	(141,84)	-23,66
62810000	COTISATIONS	11 660,30		5,02	10 383,40		7,54	1 276,90	12,30
62933502	REFACTURATION EVENT 2	(381,67)		-0,16				(381,67)	
62933505	REFACTURATIION EVENEMENTS 5.5%	(172,29)		-0,07				(172,29)	
62933512	REFACTURATION ANIMATION 20%	(6 000,00)		-2,58				(6 000,00)	
Impôts, taxes et versements assimilés		**31 684,64**		**13,65**	**27 553,71**		**20,02**	**4 130,93**	**14,99**
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	22 101,00		9,52	20 199,00		14,68	1 902,00	9,42
63180000	CHGES FISC S/ CP	(812,61)		-0,35	831,70		0,60	(1 644,31)	-197,70
63330000	PART.FORMATION	8 242,54		3,55	4 659,59		3,39	3 582,95	76,89

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
63330001	PART FORMATION SECTEUR LUCRATIF	883,71	0,38	602,42	0,44	281,29	46,69
63511000	CFE	600,00	0,26	600,00	0,44		
63513000	TAXE HABITATION	490,00	0,21	481,00	0,35	9,00	1,87
63580000	TAXES DIVERSES	180,00	0,08	180,00	0,13		
Salaires		**582 760,86**	**251,06**	**516 687,25**	**375,41**	**66 073,61**	**12,79**
64110000	SALAIRES	521 704,56	224,75	469 125,61	340,85	52 578,95	11,21
64110001	SALAIRES ACTIVITES LUCRATIVES	63 117,67	27,19	43 033,72	31,27	20 083,95	46,67
64115000	AVANTAGE EN NATURE			591,30	0,43	(591,30)	-100,00
64120000	CONGES PAYES	2 023,01	0,87	3 936,62	2,86	(1 913,61)	-48,61
64140000	ALLOCATION TELE TRAVAIL	615,60	0,27			615,60	
64913000	AN FORFAIT DE SKI	(3 450,00)	-1,49			(3 450,00)	
64920000	CONTRATS AIDES - RBT CHARGES DE	(1 249,98)	-0,54			(1 249,98)	
Cotisations sociales		**191 052,14**	**82,31**	**157 347,61**	**114,32**	**33 704,53**	**21,42**
64510000	URSSAF	101 661,49	43,80	82 342,76	59,83	19 318,73	23,46
64510001	URSSAF S/ ACTIVITES LUCRATIVES	7 989,94	3,44	4 817,91	3,50	3 172,03	65,84
64520000	COTIS. MUTUELLE & PREVOYANCE	19 172,95	8,26	14 409,44	10,47	4 763,51	33,06
64520001	COTIS MUTUELLE & PREV. SECTEUR	2 098,64	0,90	1 227,55	0,89	871,09	70,96
64531000	CAISSE DE RETRAITE	30 386,60	13,09	23 410,00	17,01	6 976,60	29,80
64531001	COTIS RETRAITE SECTEUR LUCRATIF	2 341,26	1,01	1 462,47	1,06	878,79	60,09
64540000	POLE EMPLOI	22 516,43	9,70	19 882,76	14,45	2 633,67	13,25
64540001	COTIS CHOMAGE SECTEUR LUCRATIF	2 692,79	1,16	1 839,93	1,34	852,86	46,35
64580000	PROV S/ HS ET RC A PAYER	38,00	0,02			38,00	
64588000	CHARGES/PROV CONGES PAYES	(1 597,40)	-0,69	4 411,35	3,21	(6 008,75)	-136,21
64750000	MED./ TRAVAIL-PHARMACIE	2 031,84	0,88	2 031,84	1,48		
64750001	MED DU TRAVAIL RESERVATION	99,60	0,04	99,60	0,07		
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 620,00	0,70	1 412,00	1,03	208,00	14,73
Dotations aux amortissements		**29 393,71**	**12,66**	**19 241,23**	**13,98**	**10 152,48**	**52,76**
68111001	DOT.AMTS IMMOS INCORP. AL	9 473,45	4,08	2 449,97	1,78	7 023,48	286,68
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL	18 840,64	8,12	16 045,06	11,66	2 795,58	17,42
68112001	DOT.AMTS IMMOS CORP. SECTEUR LU	1 079,62	0,47	746,20	0,54	333,42	44,68
Dotations aux provisions sur actif circulant				**2 916,67**	**2,12**	**(2 916,67)**	**-100,00**
68174001	DOT. PROV. CLIENT DOUTEUX			2 916,67	2,12	(2 916,67)	-100,00
Valeurs comptables immos incorp. corp. cédées		**10 200,00**	**4,39**			**10 200,00**	
65710000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILIS	10 200,00	4,39			10 200,00	
Autres charges		**2 371,86**	**1,02**	**627,40**	**0,46**	**1 744,46**	**278,05**
65110000	REDEVANCE BREVET	1 000,00	0,43			1 000,00	
65220000	VNC ELEMENTS CORPORELS	1 325,47	0,57			1 325,47	
65410001	CREANCE IRRECOUVRABLE			416,67	0,30	(416,67)	-100,00
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	46,39	0,02	210,73	0,15	(164,34)	-77,99
Résultat d'exploitation		**(70 619,42)**	**-30,42**	**(105 119,80)**	**-76,38**	**34 500,38**	**32,82**
Total des produits financiers		**728,32**	**0,31**	**2 052,43**	**1,49**	**(1 324,11)**	**-64,51**
Autres intérêts et produits assimilés		**728,32**	**0,31**	**2 052,43**	**1,49**	**(1 324,11)**	**-64,51**
76800000	PRODUITS FINANCIERS	728,32	0,31	2 052,43	1,49	(1 324,11)	-64,51
Total des charges financières		**185,77**	**0,08**			**185,77**	
Intérêts et charges assimilées		**185,77**	**0,08**			**185,77**	
66116000	INTERETS S/ EMPRUNT	185,77	0,08			185,77	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 (12 mois)		01/01/2024 31/12/2024 (12 mois)		Variations	%
Résultat financier		**542,55**	*0,23*	**2 052,43**	*1,49*	**(1 509,88)**	*-73,57*
Résultat courant avant impôts		**(70 076,87)**	*-30,19*	**(103 067,37)**	*-74,89*	**32 990,50**	*32,01*
Produits exceptionnels				**12 251,32**	*8,90*	**(12 251,32)**	*-100,00*
Produits exceptionnels				**12 251,32**	*8,90*	**(12 251,32)**	*-100,00*
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			6 251,32	*4,54*	(6 251,32)	*-100,00*
77560000	CESSION IMMO FINANCIERES			6 000,00	*4,36*	(6 000,00)	*-100,00*
Charges exceptionnelles				**8 873,16**	*6,45*	**(8 873,16)**	*-100,00*
Charges exceptionnelles				**8 873,16**	*6,45*	**(8 873,16)**	*-100,00*
67120000	PENALITES,AMENDES FISC.& PENAL			46,00	*0,03*	(46,00)	*-100,00*
67181000	CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 190,74	*1,59*	(2 190,74)	*-100,00*
67200000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE			636,42	*0,46*	(636,42)	*-100,00*
67560000	VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES			6 000,00	*4,36*	(6 000,00)	*-100,00*
Résultat exceptionnel				**3 378,16**	*2,45*	**(3 378,16)**	*-100,00*
Impôts sur les bénéfices		**2 458,00**	*1,06*	**492,00**	*0,36*	**1 966,00**	*399,59*
69510000	IMPOT SOCIETES/PRODUITS FINANC	175,00	*0,08*	492,00	*0,36*	(317,00)	*-64,43*
69510001	IMPOTS SUR LES SOCIETES 25% AL	2 283,00	*0,98*			2 283,00	
Résultat de l'exercice		**(72 534,87)**	*-31,25*	**(100 181,21)**	*-72,79*	**27 646,34**	*27,60*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		**232 124,60**	***100,00***	**137 632,46**	***100,00***	**94 492,14**	***68,66***
Ventes de marchandises		**21 684,30**	***9,34***	**22 689,91**	***16,49***	**(1 005,61)**	***-4,43***
70713000	VENTE DE MARCHANDISES TVA 20 %	8 007,85	*3,45*	6 078,15	*4,42*	1 929,70	*31,75*
70713055	VENTE DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	13 676,45	*5,89*	16 611,76	*12,07*	(2 935,31)	*-17,67*
Achats de marchandises		**16 440,00**	***75,82***	**16 749,06**	***73,82***	**(309,06)**	***-1,85***
60710000	ACHAT POUR REVENTE SANS TVA	12 495,00	*57,62*	11 924,00	*52,55*	571,00	*4,79*
60710020	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 20%	3 209,00	*14,80*	3 996,66	*17,61*	(787,66)	*-19,71*
60710055	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	736,00	*3,39*	828,40	*3,65*	(92,40)	*-11,15*
Variation de stocks de marchandises		**(1 468,69)**	***-6,77***	**2 313,83**	***10,20***	**(3 782,52)**	***-163,47***
60370000	VAR. STOCKS/REVENTE	(1 468,69)	*-6,77*	2 313,83	*10,20*	(3 782,52)	*-163,47*
Marge commerciale		**6 712,99**	***30,96***	**3 627,02**	***15,99***	**3 085,97**	***85,08***
Production vendue Services		**210 440,30**	***90,66***	**114 942,55**	***83,51***	**95 497,75**	***83,08***
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES ACCUEIL	313,40	*0,14*	359,85	*0,26*	(46,45)	*-12,91*
70613000	ANIMATIONS TVA 20%	6 152,49	*2,65*	6 141,70	*4,46*	10,79	*0,18*
70613001	LOTO TVA 20 %	6 004,88	*2,59*	6 799,99	*4,94*	(795,11)	*-11,69*
70614000	EVENEMENTS TVA 20 %	85 942,07	*37,02*	50 769,19	*36,89*	35 172,88	*69,28*
70614010	EVENEMENTS TVA 10%	26 594,09	*11,46*	14 512,54	*10,54*	12 081,55	*83,25*
70614100	EVENEMENT FACTURATION SANS TVA	583,34	*0,25*	350,00	*0,25*	233,34	*66,67*
70615000	PARTENARIATS TVA 20%	2 291,65	*0,99*	6 383,29	*4,64*	(4 091,64)	*-64,10*
70810000	COMMISSION S/ DEPOT VENTES	333,44	*0,14*	1 143,96	*0,83*	(810,52)	*-70,85*
70820000	FRAIS DE DOSSIERS SCE RESERVATIONS	25 703,31	*11,07*	13 558,60	*9,85*	12 144,71	*89,57*
70830000	COMMISSIONS SERVICE RESERVATION	56 521,63	*24,35*	11 818,43	*8,59*	44 703,20	*378,25*
70850000	AVANTAGES EN NATURE FORFAITS / S			3 105,00	*2,26*	(3 105,00)	*-100,00*
Production de l'exercice		**210 440,30**	***90,66***	**114 942,55**	***83,51***	**95 497,75**	***83,08***
Production de l'exercice + Marge commerciale		**217 153,29**	***93,55***	**118 569,57**	***86,15***	**98 583,72**	***83,14***
Achats non stockés matières et fournitures		**35 192,93**	***15,16***	**42 142,52**	***30,62***	**(6 949,59)**	***-16,49***
60611000	ELECTRICITE	10 087,29	*4,35*	12 416,93	*9,02*	(2 329,64)	*-18,76*
60612000	EAU	517,62	*0,22*	508,05	*0,37*	9,57	*1,88*
60614000	CARBURANT	1 528,80	*0,66*	1 721,99	*1,25*	(193,19)	*-11,22*
60615000	COMBUSTIBLE	3 306,95	*1,42*	1 418,78	*1,03*	1 888,17	*133,08*
60630000	PETIT MATERIEL&OUTILLAGE	4 124,23	*1,78*	11 302,16	*8,21*	(7 177,93)	*-63,51*
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	14 769,11	*6,36*	14 465,19	*10,51*	303,92	*2,10*
60681000	VETEMENT DE TRAVAIL	2 720,81	*1,17*	309,42	*0,22*	2 411,39	*779,33*
60961100	REFACTURATION ELECTRICITE	(1 861,88)	*-0,80*			(1 861,88)	
Autres charges externes		**808 540,95**	***348,32***	**803 842,95**	***584,05***	**4 698,00**	***0,58***
61320000	LOCATION IMMOBILIERES	24 756,00	*10,66*	24 756,00	*17,99*		
61321000	LOGEMENT POUR LE PERSONNEL	5 250,00	*2,26*	2 050,00	*1,49*	3 200,00	*156,10*
61350000	LOCATIONS MATERIEL	6 643,47	*2,86*	5 430,28	*3,95*	1 213,19	*22,34*
61350001	LOCATIONS TPE TVA 20 %	3 600,28	*1,55*	3 067,27	*2,23*	533,01	*17,38*
61351000	LOCATION VEHICULES	7 163,62	*3,09*	6 068,10	*4,41*	1 095,52	*18,05*
61550300	ENTRETIEN VEHICULES	841,37	*0,36*	1 295,23	*0,94*	(453,86)	*-35,04*
61552000	ENTRETIEN DU MATERIEL	2 464,32	*1,06*	2 212,33	*1,61*	251,99	*11,39*
61560000	CONTRAT MAINTENANCE	18 195,09	*7,84*	26 936,55	*19,57*	(8 741,46)	*-32,45*
61610000	PRIME D'ASSURANCES	11 555,78	*4,98*	11 153,80	*8,10*	401,98	*3,60*
61830000	DOC TECHN ET GENERALE	199,00	*0,09*	199,00	*0,14*		
62220000	COMM APPORTEUR AFFAIRES RESERV			128,47	*0,09*	(128,47)	*-100,00*
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	10 275,85	*4,43*	10 673,35	*7,75*	(397,50)	*-3,72*
62260001	HONORAIRES SELON COEF	2 231,16	*0,96*	988,27	*0,72*	1 242,89	*125,76*
62261000	HONORAIRES EXTERIEURS	21 416,02	*9,23*	82 287,79	*59,79*	(60 871,77)	*-73,97*
62262000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 880,00	*1,24*	2 976,00	*2,16*	(96,00)	*-3,23*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62263000	ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES	23 029,17	9,92	21 646,05	15,73	1 383,12	6,39
62280000	FORMATIONS EXTE.	1 781,00	0,77	480,37	0,35	1 300,63	270,76
62330000	PROMOTIONS SALONS FOIRES	651,25	0,28	770,26	0,56	(119,01)	-15,45
62330300	ACCUEIL - PRESSE -VIP -INVIT	26 539,98	11,43	23 191,86	16,85	3 348,12	14,44
62330900	HONORAIRES PROMOTION	25 321,01	10,91	30 627,35	22,25	(5 306,34)	-17,33
62335000	EVENEMENTS	324 160,26	139,65	214 795,16	156,06	109 365,10	50,92
62335001	EVENEMENT LUCRATIF SANS TVA	22 255,70	9,59			22 255,70	
62335010	EVENEMENTS TVA 10 %	116,36	0,05	2 053,18	1,49	(1 936,82)	-94,33
62335020	EVENEMENT TVA 20%	31 165,31	13,43	21 318,39	15,49	9 846,92	46,19
62335055	EVENEMENTS TVA 5.5 %	5 746,89	2,48	3 386,76	2,46	2 360,13	69,69
62335100	ANIMATIONS	77 026,54	33,18	126 991,70	92,27	(49 965,16)	-39,35
62335102	ANIMATIONS LUCRATIF SANS TVA	336,70	0,15			336,70	
62335120	ANIMATIONS TVA 20 %	4 029,24	1,74	4 294,19	3,12	(264,95)	-6,17
62335155	ANIMATIONS TVA 5.5 %	6 226,41	2,68	199,08	0,14	6 027,33	N/S
62342000	GOODIES	5 415,10	2,33	5 176,69	3,76	238,41	4,61
62360000	CATALOGUE-IMPRIM+-PHOTO	5 239,92	2,26	18 892,18	13,73	(13 652,26)	-72,26
62370000	PUBLICIT+(ACH.EMPLACEMT.)	30 281,81	13,05	34 110,17	24,78	(3 828,36)	-11,22
62370800	HONORAIRE COMMUNICATION	32 573,72	14,03	43 857,20	31,87	(11 283,48)	-25,73
62510000	FR DEPLACEMENT	2 516,13	1,08	1 548,22	1,12	967,91	62,52
62510100	FRAIS DE MISSIONS - FORFAITS	869,30	0,37	3 033,30	2,20	(2 164,00)	-71,34
62570000	RECEPTION-RAVITAILLEMENT	5 529,28	2,38	5 859,95	4,26	(330,67)	-5,64
62601000	AFFRANCHISSEMENT	2 524,83	1,09	4 118,41	2,99	(1 593,58)	-38,69
62602000	TELECOMMUNICATION	5 082,31	2,19	4 482,17	3,26	600,14	13,39
62604000	INTERNET	826,80	0,36	763,20	0,55	63,60	8,33
62604100	INTERNET CREATION MAINTENANCE	7 228,52	3,11	13 147,19	9,55	(5 918,67)	-45,02
62604101	INTERNET RESA SANS TVA	10 768,09	4,64			10 768,09	
62604120	INTERNET CREATION ET MAINTENAN	19 963,76	8,60	20 678,09	15,02	(714,33)	-3,45
62780000	SERVICES BANCAIRES	3 132,34	1,35	2 630,14	1,91	502,20	19,09
62781000	SERVICES BANCAIRES RESERVATION	4 525,24	1,95	3 563,97	2,59	961,27	26,97
62781001	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. SOUMI	641,97	0,28	1 022,33	0,74	(380,36)	-37,21
62781100	FRAIS CHEQUES VACANCES RESA	457,71	0,20	599,55	0,44	(141,84)	-23,66
62810000	COTISATIONS	11 660,30	5,02	10 383,40	7,54	1 276,90	12,30
62933502	REFACTURATION EVENT 2	(381,67)	-0,16			(381,67)	
62933505	REFACTURATIION EVENEMENTS 5.5%	(172,29)	-0,07			(172,29)	
62933512	REFACTURATION ANIMATION 20%	(6 000,00)	-2,58			(6 000,00)	
Valeur ajoutée produite		**(626 580,59)**	**-269,9**	**(727 415,90)**	**-528,5**	**100 835,31**	**13,86**
Subventions		**1 281 556,00**	**552,10**	**1 254 756,00**	**911,67**	**26 800,00**	**2,14**
74000000	SUBVENTIONS			1 230 000,00	893,68	(1 230 000,00)	-100,00
74001000	SUBVENTIONS COMMUNE NATURE			24 756,00	17,99	(24 756,00)	-100,00
74100000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 256 800,00	541,43			1 256 800,00	
74100001	SUBVENTIONS NATURE	24 756,00	10,66			24 756,00	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio		**30 414,64**	**13,10**	**26 292,71**	**19,10**	**4 121,93**	**15,68**
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	22 101,00	9,52	20 199,00	14,68	1 902,00	9,42
63180000	CHGES FISC S/ CP	(812,61)	-0,35	831,70	0,60	(1 644,31)	-197,70
63330000	PART.FORMATION	8 242,54	3,55	4 659,59	3,39	3 582,95	76,89
63330001	PART FORMATION SECTEUR LUCRATIF	883,71	0,38	602,42	0,44	281,29	46,69
Impôts, taxes & versements assimilés autres		**1 270,00**	**0,55**	**1 261,00**	**0,92**	**9,00**	**0,71**
63511000	CFE	600,00	0,26	600,00	0,44		
63513000	TAXE HABITATION	490,00	0,21	481,00	0,35	9,00	1,87
63580000	TAXES DIVERSES	180,00	0,08	180,00	0,13		
Salaires		**582 760,86**	**251,06**	**516 687,25**	**375,41**	**66 073,61**	**12,79**
64110000	SALAIRES	521 704,56	224,75	469 125,61	340,85	52 578,95	11,21
64110001	SALAIRES ACTIVITES LUCRATIVES	63 117,67	27,19	43 033,72	31,27	20 083,95	46,67
64115000	AVANTAGE EN NATURE			591,30	0,43	(591,30)	-100,00
64120000	CONGES PAYES	2 023,01	0,87	3 936,62	2,86	(1 913,61)	-48,61

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		Variations	%
64140000	ALLOCATION TELE TRAVAIL	615,60	0,27					615,60	
64913000	AN FORFAIT DE SKI	(3 450,00)	-1,49					(3 450,00)	
64920000	CONTRATS AIDES - RBT CHARGES DE	(1 249,98)	-0,54					(1 249,98)	
Cotisations sociales		**191 052,14**	**82,31**		**157 347,61**	**114,32**		**33 704,53**	**21,42**
64510000	URSSAF	101 661,49	43,80		82 342,76	59,83		19 318,73	23,46
64510001	URSSAF S/ ACTIVITES LUCRATIVES	7 989,94	3,44		4 817,91	3,50		3 172,03	65,84
64520000	COTIS. MUTUELLE & PREVOYANCE	19 172,95	8,26		14 409,44	10,47		4 763,51	33,06
64520001	COTIS MUTUELLE & PREV. SECTEUR	2 098,64	0,90		1 227,55	0,89		871,09	70,96
64531000	CAISSE DE RETRAITE	30 386,60	13,09		23 410,00	17,01		6 976,60	29,80
64531001	COTIS RETRAITE SECTEUR LUCRATIF	2 341,26	1,01		1 462,47	1,06		878,79	60,09
64540000	POLE EMPLOI	22 516,43	9,70		19 882,76	14,45		2 633,67	13,25
64540001	COTIS CHOMAGE SECTEUR LUCRATIF	2 692,79	1,16		1 839,93	1,34		852,86	46,35
64580000	PROV S/ HS ET RC A PAYER	38,00	0,02					38,00	
64588000	CHARGES/PROV CONGES PAYES	(1 597,40)	-0,69		4 411,35	3,21		(6 008,75)	-136,21
64750000	MED./ TRAVAIL-PHARMACIE	2 031,84	0,88		2 031,84	1,48			
64750001	MED DU TRAVAIL RESERVATION	99,60	0,04		99,60	0,07			
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 620,00	0,70		1 412,00	1,03		208,00	14,73
Excédent brut d'exploitation		**(150 522,23)**	**-64,85**		**(174 248,47)**	**-126,6**		**23 726,24**	**13,62**
Reprises sur provisions		**11 068,28**	**4,77**					**11 068,28**	
78150000	REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION	11 068,28	4,77					11 068,28	
Pdts des cessions immo incorp. corp.		**12 852,76**	**5,54**					**12 852,76**	
75720000	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOS INC	2 652,76	1,14					2 652,76	
75760000	PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOS INC	10 200,00	4,39					10 200,00	
Autres produits d'exploitation		**97 947,34**	**42,20**		**91 913,97**	**66,78**		**6 033,37**	**6,56**
75620000	COTISATIONS	97 813,40	42,14		91 856,36	66,74		5 957,04	6,49
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	133,94	0,06		57,61	0,04		76,33	132,49
Dotations aux amortissements et provisions		**29 393,71**	**12,66**		**22 157,90**	**16,10**		**7 235,81**	**32,66**
68111001	DOT.AMTS IMMOS INCORP. AL	9 473,45	4,08		2 449,97	1,78		7 023,48	286,68
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL	18 840,64	8,12		16 045,06	11,66		2 795,58	17,42
68112001	DOT.AMTS IMMOS CORP. SECTEUR LU	1 079,62	0,47		746,20	0,54		333,42	44,68
68174001	DOT. PROV. CLIENT DOUTEUX				2 916,67	2,12		(2 916,67)	-100,00
Valeurs comptables immos incorp. corp. cédées		**10 200,00**	**4,39**					**10 200,00**	
65710000	VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILIS	10 200,00	4,39					10 200,00	
Autres charges		**2 371,86**	**1,02**		**627,40**	**0,46**		**1 744,46**	**278,05**
65110000	REDEVANCE BREVET	1 000,00	0,43					1 000,00	
65220000	VNC ELEMENTS CORPORELS	1 325,47	0,57					1 325,47	
65410001	CREANCE IRRECOUVRABLE				416,67	0,30		(416,67)	-100,00
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	46,39	0,02		210,73	0,15		(164,34)	-77,99
Résultat d'exploitation		**(70 619,42)**	**-30,42**		**(105 119,80)**	**-76,38**		**34 500,38**	**32,82**
Total des produits financiers		**728,32**	**0,31**		**2 052,43**	**1,49**		**(1 324,11)**	**-64,51**
76800000	PRODUITS FINANCIERS	728,32	0,31		2 052,43	1,49		(1 324,11)	-64,51
Total des charges financières		**185,77**	**0,08**					**185,77**	
66116000	INTERETS S/ EMPRUNT	185,77	0,08					185,77	
Résultat courant avant impôts		**(70 076,87)**	**-30,19**		**(103 067,37)**	**-74,89**		**32 990,50**	**32,01**

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**		01/01/2025 31/12/2025 12 mois		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		Variations	%
Produits exceptionnels				**12 251,32**	***8,90***	**(12 251,32)**	***-100,00***
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS			6 251,32	*4,54*	(6 251,32)	*-100,00*
77560000	CESSION IMMO FINANCIERES			6 000,00	*4,36*	(6 000,00)	*-100,00*
Charges exceptionnelles				**8 873,16**	***6,45***	**(8 873,16)**	***-100,00***
67120000	PENALITES,AMENDES FISC.& PENAL			46,00	*0,03*	(46,00)	*-100,00*
67181000	CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 190,74	*1,59*	(2 190,74)	*-100,00*
67200000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE			636,42	*0,46*	(636,42)	*-100,00*
67560000	VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES			6 000,00	*4,36*	(6 000,00)	*-100,00*
Résultat exceptionnel				**3 378,16**	***2,45***	**(3 378,16)**	***-100,00***
Impôts sur les bénéfices		**2 458,00**	***1,06***	**492,00**	***0,36***	**1 966,00**	***399,59***
69510000	IMPOT SOCIETES/PRODUITS FINANC	175,00	*0,08*	492,00	*0,36*	(317,00)	*-64,43*
69510001	IMPOTS SUR LES SOCIETES 25% AL	2 283,00	*0,98*			2 283,00	
Résultat de l'exercice		**(72 534,87)**	***-31,25***	**(100 181,21)**	***-72,79***	**27 646,34**	***27,60***

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **678 678** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 636 277** euros et un total **charges** de **1 708 812** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-72 535** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du dernier règlement de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général et à l'adoption de la directive européenne.

Conformément au Règlement ANC n° 2022 06 du 4 novembre 2022 modifiant le Règlement ANC n° 2014 03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et applicable aux exercices ouverts à compter du 1?janvier 2025, **la société a mis à jour son référentiel comptable et la présentation de ses états financiers selon les nouvelles dispositions**. Ce changement de plan comptable, obligatoire au regard de la réglementation en vigueur, a été appliqué conformément aux prescriptions légales **et n'a pas eu d'impact significatif sur la présentation des comptes**, sauf indication contraire précisée ci après.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations générales complémentaires

L'Office du Tourisme de Samoëns a pour objet d'étudier et de réaliser les mesures tendant à gérer et accroître l'activite touristique sur le territoire de la commune.
L'OTS assume les missions :
- d'accueil et d'information des touristes, villégiateurs et résidents permanents ;
- de facilitation d'accès à la consommation touristique locale (hébergement, commerce, services, ectc...)
- d'animation et de soutien à l'animation du territoire;
- de participation à la mobilisation et à la structuration de l'offre touristique;
- de promotion et de commercialisation de l'offre touristique;
- de coordination des divers partenaires du développement touristique;
- de mise en oeuvre de toutes études et actions (création, constitution, gestion, administration d'activités) concourantes à la réalisation, le développement ou l'amélioration des missions susvisées.

Subventions :
Afin de remplir ses missions, l'association reçoit une subvention de fonctionnement globale de la Mairie de Samoëns avec laquelle elle a signé une Convention d'Objectifs de 3 ans jusqu'en Mars 2023.
Celle-ci est prolongé par un avenant au 30 SEPTEMBRE 2024.
Une nouvelle convention triennale a été conclue pour une durée de 3 ans à compter du 1er janvier 2024.

Le montant de la subvention attribuée au titre de 2025 est de 1 200 000 euros.
Une subvention complémentaire est attribuée pour l'organisation du Freestyle Tour by FISE pour la somme de 16 800€.

Une subvention supplémentaire de 40 000€ a été attribuée pour L'organisation de Run & Fun par la Communauté de Commune Montagnes du Giffre + haut Giffre Tourisme + Praz de Lys Sommand Tourisme.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	39 378		11 715			51 093
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**39 378**		**11 715**			**51 093**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	66 186		4 219			70 404
	Instal., agencement, aménagement divers	14 507		2 772			17 280
	Matériel de transport	12 700		17 653		12 700	17 653
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	61 561		4 713		3 063	63 212
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**154 954**		**29 357**		**15 763**	**168 549**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 800				10 200	600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**10 800**				**10 200**	**600**
	TOTAL	**205 132**		**41 072**		**25 963**	**220 242**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d'amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			29 040	9 473		38 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**29 040**	**9 473**		**38 513**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			35 440	10 009		45 448
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			6 252	1 935		8 187
	Matériel de transport			12 700	1 618	12 700	1 618
	Matériel de bureau, mobilier			49 525	6 358	1 737	54 146
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**103 916**	**19 920**	**14 437**	**109 399**
	TOTAL			**132 956**	**29 394**	**14 437**	**147 912**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2025

Libellé	Montant
COVER EVENT avoir	189
FAE CORRIDA NJUKO INSCRIPTION COURSE	3 365
ASP 4TRI2025	1 250
FRS RBRST A RECEVOIR	85
Totalisation	**4 889**

Charges à payer (détail)
au 31/12/2025

Libellé	Montant
FNP VENT DES ALPES	400
FNP NDF REMI	47
FFNP 1 HONORAIRES CAC	2 880
FNP SLP DRAP	459
FNP AFOZIN	4 860
FNP SACD	504
FNP BRASSERIE	613
FNP TIFFANIE	134
FNP GMDS MAIL OCT NO ET DEC	863
FNP SYNDICAT DE LA VALLEE DU GIFFRE	1 050
FNO CONSTELLATION 2024 ET 2025	1 740
FNP ASSISTANCE CLICONLINE 2024 ET 2025	1 600
FNP CARBURANT	10 000
FNP OM 2025	180
FNP HEBERGEMANT PRESSE GAI SOLEIL	156
Dettes provisionnées sur C.P.	45 786
Charges sociales sur C.P.	13 901
Charges fiscales sur C.P.	4 698
Dettes provisionnées sur R.T.T et repos compensateurs	2 593
Charges sociales sur R.T.T et repos Compensateurs	1 038
Charges fiscales sur R.T.T et repos Compensateurs	266
Intérêts C.N.E. 06115657	14
COMMISSIONS DE COMPTE 4TRI2025	401
FRAIS ECRITURE 4TRI2025 SCE RESERVATION	141
CAP CFE	1 800
Totalisation	**96 126**

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA - ASSURANCES multirisque Marmotte	01/01/2026	31/12/2026	981		
CCA - YATA abonnement annuel 2026	01/01/2026	31/12/2026	6 240		
CCA - ASSURANCES Multi risque OT	01/01/2026	31/12/2026	916		
CCA - ASSURANCES DRONE	01/01/2026	28/02/2026	96		
CCA - HISCOX	01/01/2026	31/03/2026	559		
CCA - ASSURANCES	01/01/2026	01/01/2026	(2)		
CCA - ASSURANCES avoir RC prestataires	01/01/2026	01/01/2026	(4)		
CCA - ASSURANCES auto suzuki	01/01/2026	30/11/2026	1 156		
CCA - ASSURANCES appartement Verchaix	01/01/2026	30/11/2026	174		
CCA - ASSURANCES CFDP	01/01/2026	31/12/2026	633		
CCA - ASSURANCES RC PRESTATAIRES	01/01/2026	31/12/2026	1 924		
CCA - ASSURANCES RESP DIRIGEANTS	01/01/2026	31/12/2026	522		
CCA - ASSURANCES multirisque Rotonde	01/01/2026	31/12/2026	838		
CCA - GRENKE 01.2026			280		
CCA - STOCK FIOUL 31/12/2025			4 012		
CCA - GOODIES SELON ETAT 31.12.2025			6 541		
Totalisation			**24 866**		

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/12/2025

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Totalisation					

Charges à répartir

Etat exprimé en **euros**

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2025
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	243 227			(100 181)	143 046
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(100 181)		100 181	
Résultat de l'exercice	(100 181)	100 181		(72 535)	(72 535)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**143 046**			**(72 535)**	**70 511**

Date de l'assemblée générale 09/04/2025
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 143 046
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 143 046
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (72 535)

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Imprimante		1 886	
Téléphone		1 414	
Mac Book		3 741	
Suzuki Scross		11 157	
TPE		11 480	
		29 678	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Indemnités de fin de carrières		35 094	
		35 094	
Total des engagements financiers (1)		**64 772**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
Emprunts				
		TOTAL		

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	600	600	
	Clients douteux ou litigieux	7 000	7 000	
	Autres créances clients	10 841	10 841	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 250	1 250	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	102	102	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4 760	4 760	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	274	274	
	Charges constatées d'avance	24 866	24 866	
	TOTAL DES CREANCES	**49 692**	**49 692**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	542	542		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	13 008	4 929	8 079	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	81 760	81 760		
	Personnel et comptes rattachés	48 915	48 915		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 891	53 891		
	Impôts sur les bénéfices	2 458	2 458		
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 966	13 966		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 461	10 461		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	373 175	373 175		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**598 176**	**590 097**	**8 079**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 006
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	3 365		3 365	
Autres créances	1 524	6 210	(4 686)	*-75,47*
TOTAL	**4 889**	**6 210**	**(1 321)**	*-21,27*

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros** Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	557	695	(138)	*-19,91*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 487	32 420	(6 933)	*-21,39*
Dettes fiscales et sociales	70 082	76 025	(5 943)	*-7,82*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	**96 126**	**109 140**	**(13 014)**	*-11,92*

Charges à répartir

Etat exprimé en **euros**

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2025
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	24 866	26 732	(1 866)	*-6,98*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**24 866**	**26 732**	**(1 866)**	*-6,98*

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Conformément au Règlement ANC n° 2022 06 du 4 novembre 2022 modifiant le Règlement ANC n° 2014 03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et applicable aux exercices ouverts à compter du 1??janvier 2025, **l'association a mis à jour son référentiel comptable et la présentation de ses états financiers selon les nouvelles dispositions**. Ce changement de plan comptable, obligatoire au regard de la réglementation en vigueur, a été appliqué conformément aux prescriptions légales **et n'a pas eu d'impact significatif sur la présentation des comptes**, sauf indication contraire précisée ci après.