

PLAQUETTE DES COMPTES ANNUELS

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

PROPULS

Chez Ensam
Esplanade des Arts et Métiers
33400 TALENCE

SODAREX AQUITAINE

Société par Actions Simplifiée au capital de 280 000 euros - RCS BORDEAUX 753 530 344

Rue La Motte Picquet - 33300 BORDEAUX

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Aquitaine





Rapport de présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **PROPULS** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	537 462	euros
Total des produits d'exploitation :	319 554	euros
Résultat net comptable :	-193 897	euros

Fait à BORDEAUX
Le 31/07/2026

Nathalie PEREZ
Expert Comptable



Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	24 509	8 419	16 090	2 113
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				153
	Prêts				200
	Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (III)		24 509	8 419	16 090	2 465
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	81 139		81 139	71 818
	Autres créances	20 704		20 704	20 393
	Charges constatées d'avance	63		63	2 769
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	419 466		419 466	780 304
	Total de l'actif circulant (IV)	521 372		521 372	875 284
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		545 881	8 419	537 462	877 749

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

200

(2) dont créances à moins d'un an

101 907

94 980

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(567 520)	(422 425)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(193 897)	(145 095)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	(761 417)	(567 520)
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total des autres fonds propres (II)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (III)		
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	437 279	437 279
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 860	108 831
	Dettes fiscales et sociales	762 849	899 159
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	1 892	
	Total des dettes ⁽¹⁾ (IV)	1 298 880	1 445 269
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)	537 462	877 749
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 298 880	1 007 990
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat ^{1/2}

Règlement ANC 2022-06				31/12/2025	31/12/2024
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	97 683		97 683	106 428
	Montant net du chiffre d'affaires	97 683		97 683	106 428
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			188 829	172 284
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				6 967
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			33 042	31 253
	Total des produits d'exploitation (I)			319 554	316 933
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			200 996	211 353
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 145	3 283
	Salaires			219 808	171 458
	Cotisations sociales			92 525	90 017
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 113	1 871
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			3 816	69	
Total des charges d'exploitation (II)			523 403	478 050	
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(203 850)	(161 117)	
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat ^{2/2}

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			(203 850)	(161 117)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) Autres intérêts et produits assimilés (2) Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		9 952	18 060
	Total des produits financiers (V)		9 952	18 060
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (3) Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Total des charges financières (VI)			
	2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)		9 952	18 060
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)			(193 897)	(143 058)
	Produits exceptionnels (VII)			
	Charges exceptionnelles (VIII)			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Participation des salariés aux résultats (IX) Impôts sur les bénéfices (X)				2 037
Total des produits (I+III+V+VII)			329 506	334 992
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			523 403	480 087
BENEFICE OU PERTE			(193 897)	(145 095)
(2) dont produits concernant les entités liées				
(3) dont intérêts concernant les entités liées				

ANNEXE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Règles et Méthodes Comptables

Compte tenu de la décision de dissolution prises en assemblée générale le 3 décembre 2025, les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 n'ont pas été établis selon le principe de continuité d'exploitation prévu à l'article 121-1 du Plan Comptable Général.

Les comptes ont été établis selon les valeurs liquidatives, afin de refléter les conditions dans lesquelles les actifs seront réalisés et les passifs réglés dans le cadre de la liquidation de l'association. Ce changement constitue une dérogation au principe de continuité d'exploitation et entraîne une modification des méthodes d'évaluation appliquées aux postes du bilan.

Les actifs ont été évalués à leur valeur probable de réalisation à la date de clôture, compte tenu des conditions prévisibles de leur cession.

Lorsque des charges directement liées aux opérations de liquidation étaient identifiées à la date de clôture et pouvaient être évaluées de manière fiable, elles ont été comptabilisées sous forme de dettes ou de provisions.

Le montant total de l'incidence du passage aux valeurs liquidatives sur le résultat de l'exercice n'est pas significatif dans la mesure où les licenciements des salariés de l'association ont été réalisés sur l'exercice. Le coût des opérations de liquidation n'étant pas connu, ces coûts n'ont pas donné lieu à provision dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Le bilan de l'exercice présente un total de **537 462** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **329 506** euros et un total **charges** de **523 403** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-193 897** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Objet

L'association a pour objectif d'accélérer et d'accompagner la mise en oeuvre des plans de transformation des entreprises régionales engagées vers l'Usine du Futur.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Subventions

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produits à la notification de la subvention.

Les subventions pluri-annuelle sont comptabilisées en fonction du taux de financement accordé et des dépenses engagées.

Subventions d'investissements

L'association a renégocié l'ensemble des ses subventions au cours de l'année 2023. Les subventions préalablement accordées en subvention d'investissement ont été requalifiées dans les nouvelles conventions en subvention de fonctionnement.

Cotisations

Les cotisations sont comptabilisées à l'engagement.

Règles et Méthodes Comptables

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Licenciement économique réalisé en 2025

Au cours de l'exercice 2025, l'association a procédé à un licenciement économique d'un des salariés , générant une charge globale d'environ 79 000 € comptabilisée en charges de personnel inscrite au compte de résultat au 31 décembre 2025.

ÉVÉNEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Suite à la décision de dissoudre l'association prise par les membres le 3 décembre 2025, les opérations de liquidation amiable sont en cours et sont pilotées par le président de l'association qui a été désigné comme liquidateur.

La clôture des opérations de liquidation amiable nécessitera l'accord des deux financeurs (la REGION NOUVELLE AQUITAINE et BPI France) quant aux modalités de partage des subventions et avances non consommés et qui devront faire l'objet d'un reversement à hauteur des capacités de remboursement de l'association.

Annexe libre

Changement de méthode comptable – Première application du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le Plan comptable général applicable aux entreprises industrielles et commerciales (règlement ANC n° 2014-04).

Conformément aux dispositions des articles 831-2 et 831-3 du PCG relatives aux changements de méthodes comptables et à l'exigence d'image fidèle prévue à l'article L. 123-14 du Code de commerce, ce changement de méthode est jugé justifié en ce qu'il permet une meilleure information des tiers sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de la société.

Conformément à l'article 831-3 du Plan comptable général, la première application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation appliqué de manière prospective. Les informations requises par les articles 831-2 et 831-3 du PCG relatives aux changements comptables sont fournies dans la présente annexe.

Ce changement de réglementation a principalement pour effets :

- une **nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel**, désormais limité aux éléments résultant d'un événement majeur et inhabituel, certains produits et charges anciennement présentés en résultat exceptionnel étant désormais comptabilisés en résultat courant ;
- la **suppression de la technique des transferts de charges**, qui entraîne de nouveaux traitements comptables des opérations antérieurement enregistrées au moyen de comptes de transferts ;
- la **modernisation du plan de comptes** et des **modèles d'états financiers**, ainsi que l'introduction de **nouveaux tableaux obligatoires en annexe** (notamment pour les immobilisations, amortissements et dépréciations) présentés conformément aux articles 832-1 et 832-2 nouveaux du PCG.

Compte tenu du mode d'application prospectif retenu pour ce changement de réglementation, les comptes annuels de l'exercice 2024 doivent rester présentés selon l'ancien référentiel.

Ils sont communiqués en annexe à la suite de la présente note, la présentation comparative correspondante n'étant pas disponible dans les états de synthèse.

Les impacts significatifs de la première application du règlement ANC n° 2022-06 sur les principaux postes de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Technique des transferts de charges : au titre de l'exercice, les éléments significatifs auparavant comptabilisés en transfert de charges sont les suivants :
 - o L'avantage en nature comptabilisé dans le compte 791000 au cours des exercices précédents a été comptabilisé sur l'exercice en 649000 pour un montant de 3 804,48€.

Etats sur 1 an - Exercice N-1

Bilan Actif

		31/12/2024		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de développement			
	Concessions brevets droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	8 419	6 306	2 113
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations			
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	153		153	
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	
TOTAL (II)		8 771	6 306	2 465
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	71 818		71 818
	Autres créances	20 393		20 393
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	780 304		780 304
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 769		2 769
	TOTAL (III)	875 284		875 284
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		884 055	6 306	877 749
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				200
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

31/12/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ... Ecart de réévaluation	
	RESERVES	
	Réserve légale	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Autres réserves	
	Report à nouveau	(422 425)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(145 095)
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	
	Total des capitaux propres	(567 520)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	Total des autres fonds propres	
Provisions	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Total des provisions	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES	
	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	437 279
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	DETTES D'EXPLOITATION	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	108 831
	Dettes fiscales et sociales	899 159
	DETTES DIVERSES	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	
	Produits constatés d'avances	
	Total des dettes	1 445 269
	Ecart de conversion passif	
	TOTAL PASSIF	877 749
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(145 094,88)
	(1) Dont dettes à moins d'un an	1 007 990
	(2) Dont concours banc. courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	
	(3) Dont emprunts participatifs	

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	
	Production vendue (Biens)	
	Production vendue (Services)	106 428
	Montant net du chiffre d'affaires	106 428
	Production stockée	
	Production immobilisée	
	Subventions d'exploitation	172 284
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	6 967
	Autres produits	31 253
Total des produits d'exploitation		316 933
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	
	Variation de stock	
	Achats de matières et autres approvisionnements	
	Variation de stock	
	Autres achats et charges externes	211 353
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 283
	Salaires et traitements	171 458
	Charges sociales du personnel	90 017
	Cotisations personnelles de l'exploitant	
	Dotations aux amortissements :	
	- sur immobilisations	1 871
	- charges d'exploitation à répartir	
	Dotations aux dépréciations :	
	- sur immobilisations	
	- sur actif circulant	
	Dotations aux provisions	
	Autres charges	69
Total des charges d'exploitation		478 050
RESULTAT D'EXPLOITATION		(161 117)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(161 117)
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 060
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des produits financiers		18 060
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées (4)	
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		18 060
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(143 058)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 037
TOTAL DES PRODUITS		334 992
TOTAL DES CHARGES		480 087
RESULTAT DE L'EXERCICE		(145 095)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, app et virements d poste à poste	Virements poste à pos	Cessions ou mise hors sr	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			16 090			16 090
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 419					8 419
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 419		16 090			24 509	
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	153				153	
	Prêts et autres immobilisations financières	200				200	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	353				353	
TOTAL		8 771		16 090		353	24 509

Amortissements

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	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			6 306	2 113		8 419
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			6 306	2 113		8 419	
TOTAL				6 306	2 113		8 419

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
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 Agencet 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							

Créances et Dettes

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	81 139	81 139	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 704	20 704	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	63	63	
TOTAL DES CREANCES		101 907	101 907	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	437 279	437 279		
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 860	96 860		
	Personnel et comptes rattachés	69 664	69 664		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 830	50 830		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 074	13 074		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	629 282	629 282		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 892	1 892		
TOTAL DES DETTES		1 298 880	1 298 880		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		52 255
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		41 444
FACTURES NON PARVENUES	41 444	
Dettes fiscales et sociales		10 811
CONGES PAYES	2 765	
PERSONNEL-CHARGES A PAYER	2 877	
CHARGES SUR PROVISION CP / RTT	1 858	
TVS. 2025 A PAYER	1 677	
ETAT TAXE APPRENTISSAGE	1 634	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION LOGICIELS		63	63
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			63

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 892	1 892
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 892

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(422 425)	(145 095)			(567 520)
Excédent ou déficit de l'exercice	(145 095)	145 095		193 897	(193 897)
Situation nette	(567 520)			193 897	(761 417)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(567 520)			193 897	(761 417)