

FNEAP

61 Rue de Lyon

75012 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe ANC 2022-06*

Cabinet NAC

5 rue Robert Estienne

75008 PARIS

0153307330

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
ACTIF CIRCULANT	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.						
	Autres immobilisations corporelles	2 224	2 224				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières	2 042		2 042	693	1 349	194.73
	Total de l'actif immobilisé (III)	4 267	2 224	2 042	693	1 349	194.73
	Stocks et en-cours :						
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 200	1 200	100.00
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	66 608		66 608	79 938	13 330	16.68
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	820		820	18 054	17 234	95.46
	Charges constatées d'avance				3 724	3 724	100.00
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	30 839		30 839	29 090	1 749	6.01
	Total de l'actif circulant (IV)	98 267		98 267	132 006	33 739	25.56
	Frais d'émission des emprunts (V)						
ACTIF CIRCULANT	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	102 534	2 224	100 310	132 699	32 390	24.41

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
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	17 990	17 990		
	Report à nouveau	26 847	113 512	86 665	76.35
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	15 565	86 665	102 229	117.96
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	60 402	44 837	15 565	34.71
AUTRES FONDS PROPRES					
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 843	48 059	26 216	54.55
	Dettes fiscales et sociales	16 216	36 904	20 688	56.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 849	2 900	1 051	36.23
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	39 908	87 862	47 954	54.58
	Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)		100 310	132 699	32 390	24.41

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 39 908 87 862

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202512			Exercice N-131/12/202412		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	244 279		244 279	211 531		32 748	15.48
Montant net du chiffre d'affaires	244 279		244 279	211 531		32 748	15.48
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions			78 276	60 561		17 715	29.25
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				3 010		3 010	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles							
Autres produits			11	1 227		1 216	99.14
Total des Produits d'exploitation (I)			322 566	276 328		46 237	16.73
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)			136 628	151 212		14 585	9.65
Impôts, taxes et versements assimilés			587	1 130		543	48.03
Salaires			118 519	112 515		6 004	5.34
Cotisations sociales			51 203	46 936		4 267	9.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées							
Autres charges			8	13 451		13 443	99.94
Total des Charges d'exploitation (II)			306 945	325 244		18 299	5.63
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			15 621	48 916		64 537	131.93
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions		42 027	42 027	100.00
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	693		693	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	693	42 027	41 334	98.35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	56		56	
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	693	50 171	49 478	98.62
Total des charges financières (VI)	749	50 171	49 422	98.51
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	56	8 144	8 088	99.31
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	15 565	57 060	72 625	127.28
Produits exceptionnels (VII)		9 644	9 644	100.00
Charges exceptionnelles (VIII)		39 249	39 249	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		29 604	29 604	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	323 259	327 999	4 741	1.45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	307 694	414 664	106 970	25.80
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	15 565	86 665	102 229	117.96

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

ANNEXE

SOMMAIRE

- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Art. 831-1 - Principes généraux x

- INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

- INFORMATIONS RELATIVES À L'ACTIF

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations x

Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice x

- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF

Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice x

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.

Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.

La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

Liste des principales méthodes

Événements post-clôture

Néant

Informations significatives

Néant

ANNEXE

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

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

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et matériel informatique	2 224			2 224
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	693	2 042	693	2 042
TOTAL GENERAL	2 917	2 042	693	4 267

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et matériel informatique	2 224			2 224
TOTAL GENERAL	2 224			2 224

ANNEXE

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

	Durée d'utilisa- tion ou taux d'amor- tissement	Mode d'amortissement
Frais d'établissement		
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement		
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques		
Droit au bail		
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Agencements et aménagements de terrains		
Constructions		
Constructions sur sol d'autru		
Constructions		
Installations techniques, matériels et outillages industriels		
Installations générales, agencements, aménagements divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et matériel informatique	3 ans	Linéaire
Mobilier		

Etat des dépréciations

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					

ANNEXE

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

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

(Art. 832-9)

Etat des échéances des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 042	0	2 042
Autres créances clients	66 608	66 608	
Taxe sur la valeur ajoutée	820	820	
TOTAL	69 470	67 428	2 042

- 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
Fournisseurs et comptes rattachés	21 843	21 843		
Personnel et comptes rattachés	2 675	2 675		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 062	9 062		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 250	4 250		
Autres impôts taxes et assimilés	229	229		
Autres dettes	1 849	1 849		
TOTAL	39 908	39 908		

ANNEXE

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