

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard
69004 Lyon

www.tsarap-scop.com
contact@tsarap-scop.com

06 66 20 15 42
04 72 26 52 02

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

**TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS**

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS LE
31/12/2025**

**GIROL (GROUPEMENT POUR L'INTERIM D'INSERTION DANS
LA REGION OUEST LYONNAIS)
ASSOCIATION**

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



**GIROL (GROUPEMENT POUR L'INTERIM
D'INSERTION DANS LA REGION OUEST
LYONNAIS)**

17 RUE LOUIS LOUCHEUR
69009 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31/12/2025

A l'Assemblée Générale de l'Association GIROL

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association GIROL relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

**TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS**

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

**N°
Intracommunautaire
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Le suivi et l'exhaustivité des produits et plus particulièrement sur la comptabilisation des subventions inscrites au compte de résultat.

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

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

**TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS**

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

**N°
Intracommunautaire
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

**N° Intracommunautaire
tva :** FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, Le 18/05/2026

Pour TSARAP EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Girol
Adresse : 17 rue Louis Loucheur
Cp ville : 69009 LYON
Siret : 408 194 728

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

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif					
Etat exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement			-	
	Frais de recherche et de développement			-	
	Donations temporaires d'usufruit			-	
	Concessions brevets droits similaires	47 967	47 767	200	333
	Fonds commercial			-	
	Autres immobilisations incorporelles			-	
	Immobilisations incorporelles en cours			-	
	Avances et acomptes			-	
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains			-	
	Constructions			-	
	Installations techniques,mat et outillage indus.	47 118	37 853	9 265	9 140
	Autres immobilisations corporelles			-	
	Immobilisations corporelles en cours			-	
	Avances et acomptes			-	
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés			-	
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées	15		15	15
	Autres titres immobilisés			-	
	Prêts			-	
	Autres	19 244		19 244	18 294
		TOTAL (I)	114 344	85 620	28 724
	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours	4 435		4 435	3 737
	Créances				
	Créances cli., adhér., usagers et cpt. rattachés	549 694	2 980	546 713	610 368
	Créances reçues par legs ou donations			-	-
	Autres créances	275 416		275 416	675 933
	Valeurs mobilières de placement	153		153	153
	Instruments de trésorerie			-	-
	Disponibilités	81 309		81 309	123 870
	Charges constatées d'avance	1 010		1 010	209
		TOTAL (II)	912 016	2 980	909 036
	Frais d'émission des emprunts			-	
	Primes de remboursement des emprunts			-	
	Écarts de conversion actif			-	
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 026 359	88 600	937 760	1 442 052

Bilan Passif			
État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise	58 112	58 112
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds Propres	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres (affectation au projet associatif)		
	Report à nouveau	272 632	325 831
	Excédent ou déficit de l'exercice	23 964	23 199
	Situation nette (sous total)		
Fonds Propres	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 269	2 160
	Provisions réglementées		
TOTAL (I)		355 978	409 303
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
TOTAL (II)		-	-
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL (III)		-	-
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 337	68 175
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	130 982	570 070
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	421 463	391 735
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	-	2 770
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)		581 782	1 032 749
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		937 760	1 442 052

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 442 130	2 317 902
	dont parrainages		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	296 923	288 848
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	509	160 540
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	7	173
	TOTAL (I)	2 739 570	2 769 004
Produits financiers	Participations		
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	-	3
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits excep.	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	-	3
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		-
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		1090
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	-	1090
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		2 739 570	2 770 097
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-	-
TOTAL GENERAL		2 739 570	2 770 097

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

Du 01/01/2025
Au 31/12/2025

Du 01/01/2024
Au 31/12/2024

Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock	- 698	- 1850
	Autres achats et charges externes	678 988	705 087
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	51976	51 140
	Salaires et traitements	1455 717	1535 513
	Charges sociales	377 575	352 554
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 484	6 217
	Dotations aux provisions	-	3 489
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	111 150	87 542
	TOTAL (I)	2 678 191	2 739 693
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	37 415	7 205
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
	TOTAL (II)	37 415	7 205
Ch. exceptionnell	Sur opérations de gestion	-	-
	Sur opérations en capital	-	-
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL (III)	-	-
	Participation des salariés aux résultats (IV)		
	Impôts sur les bénéfices (V)		
	TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	2 715 605	2 746 898
	SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	23 964	23 199
	TOTAL GENERAL	2 739 570	2 770 097

Evaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Ressources	Contribution volontaires en nature		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	Total des ressources	-	-
Emplois	Charges des contributions volontaires en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	-	-

ANNEXES

PRESENTATION DE NOTRE ASSOCIATION

Entreprise de travail temporaire d'insertion, GIROL Intérim propose des solutions de mise à disposition de personnel et de recrutement. Elle est partenaire des entreprises et collectivités du territoire de la Métropole de Lyon et du Rhône. L'agence accompagne et met à disposition des chercheurs d'emploi sur différents secteurs d'activités.

La mission de Girol est de favoriser l'inclusion des personnes défavorisées aux côtés de ses partenaires, en travaillant notamment sur l'axe des compétences.

La prestation de Girol auprès des entreprises-employeurs :

- Recruter du personnel en identifiant et valorisant leurs compétences
- Mettre à disposition les intérimaires en gérant les contrats, les heures, les paies
- Préparer et suivre les intérimaires dans leurs missions, sur les aspects techniques, sécurité
- Former les intérimaires au besoin des employeurs et dans le cadre du projet des intérimaires
- Accompagner les entreprises dans les projets d'embauches des intérimaires
- Accompagner les entreprises dans la mise en place des clauses sociales dans les marchés publics

L'engagement de Girol auprès des intérimaires en parcours :

- Proposer des missions de travail, des expériences dans différents secteurs d'activités
- Reconnaître, valoriser et faire valider leurs compétences par les employeurs
- Les accompagner dans leurs démarches favorisant leur employabilité (Logement, Mobilité, ...)
- Les former pour adapter leurs compétences au poste de travail, les qualifier dans un métier qui correspond à leur projet
- Accompagner leur sortie vers l'emploi, formation qualifiante, grâce aux actions et partenaires

Formation comme vecteur de qualification et d'insertion

Pour créer les compétences nécessaires aux projets des entreprises ou développer l'employabilité des intérimaires en parcours, nous proposons diverses formations : qualifiantes, certifiantes, de courtes ou longues durées. En 2022, ces sont 26 salariés qui ont bénéficié de formations financées par notre OPCO sur 15 opérations pour un total de 3567Hres. De nouvelles actions ont été déployées l'industrie (opérateur de production industrielle, ...) et à destination des réfugiés (HOPE Coffrage, HOPE Industrie), ainsi que dans le numérique avec le PALIER Numérique. D'autres actions sont réalisées dans différents domaines : étanchéité, restauration collective, logistique, coffrage, français, travaux publics, Caces divers et habilitations ...

RSE, diversité et handicap

Travailler avec GIROL Intérim, c'est aussi répondre aux enjeux de la diversité, l'inclusion et la RSE pour les entreprises. De par le positionnement solidaire et des liens avec les acteurs des territoires nous mobilisons des candidats issus de la diversité, en situation de handicap, singuliers, dont les seuls critères de recrutement sont leurs motivations, leurs aptitudes et leurs comportements.

Réponses aux clauses d'insertion

La clause d'insertion se développe dans le cadre des marchés publics et privés. Girol Intérim garantit l'accompagnement des entreprises sur la mise en œuvre des clauses sociales, le soutien dans leurs relations avec les acteurs du territoire. Les clients de Girol sont accompagnés dans chaque étape de la réalisation de la clause d'insertion

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en presumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Brevets, logiciels, etc.	3 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 - 10 ans
Installations techniques	3 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériels de bureau et informatiques	3 - 5 ans
Mobilier	3 - 5 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a été constitué, au cours de l'exercice, aucune provision.

d) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

e) Événements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture susceptible d'avoir une incidence significative sur les comptes n'a été identifié à la date d'arrêté des présentes.

f) Contributions volontaires

Aucune valorisation n'a été prise en compte pour cet exercice.

g) Abandon de créances

En 2025, un abandon de créance a été consenti au profit d'ICARE d'un montant de 30 000 €, sous le bénéfice de retour à meilleur fortune de la société, au plus tard le 31/12/2025.

ETAT DES DETTES

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant	Moins de 1 an	Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 337	29 337		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 982	130 982		
Dettes sociales	194 870	194 870		
Etat et autres collectivités	226 593	226 593		
Avance compte courant associés				
Autres dettes	-	-		
TOTAL	581 782	581 782	-	-

ETAT DES CREANCES

Rubriques	Montant TTC	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Immobilisations financières			
- Créances rattachées à des participations	15	15	
- Prêts			
- Autres immobilisations financières	19 244	19 244	
Créances			
- Clients douteux ou litigieux	3 576	3 576	
- Autres clients	546 117	546 117	
- Autres créances (dont avoirs à recevoir)	182 917	182 917	
Personnel et comptes rattachés	-	-	
Etat et autres collectivités publiques	28 076	28 076	
Produits à recevoir	64 423	64 423	
Charges constatées d'avance	1 010	1 010	
TOTAL	845 378	845 378	-

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
CCA	1 010	
PCA		
TOTAL	1 010	-

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Rubriques	Charges	Produits
Fournisseurs - factures non parvenues:	115 026	
Clients – avoir à établir	-	
Charges à payer - personnel		
. Personnel - Ind. IFM/ICP et prime à verser	7 209	
. Personnel - ch.ind IFM / ICP et prime à verser	3 027	
Charges à payer - état		
. Etat charges à payer Taxe Apprentissage	1 320	
. Tvs		
. CVAE	1 194	
Intérêts sur emprunt à payer	30	
Fournisseurs – Avoir à recevoir		72 917
Clients - factures à établir		8 087
Produits à recevoir		64 423
TOTAL	127 806	145 427

IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Frais de développement	-			-
Concessions. Brevet, licences...	47 967			47 967
Autres immobilisations incorporelles	-			-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage industr	-			-
Installations générales, agencements et divers	5 458	3 475	3 431	5 503
Matériel de transport	20 944			20 944
Matériel de bureau et informatique	19 592			19 592
Mobilier	1 079			1 079
Titres de participation	15			15
Dépôts et cautionnement	18 294	950		19 244
Total	113 349	4 425	3 431	114 344

Amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Frais de développement	-			-
Concessions, brevet, licences...	47 634	133		47 767
Autres imobilisations incorporelles	-			-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 081	275	3 431	924
Installations générales, agencements et divers	-			-
Matériel de transport	13 657	2 600		16 257
Matériel de bureau et informatique	19 116	476		19 592
Mobilier	1 079			1 079
Autres immobilisations corporelles	-			-
Total	85 567	3 484	3 431	85 620

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				-
Provisions pour investissement				-
Provisions pour hausse des prix				-
Amortissements dérogatoires				-
Autres provisions réglementées				-
TOTAL	-	-	-	-

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges				-
Provisions pour garanties données aux clients				-
Provisions pour pertes sur marchés à terme				-
Provisions pour amendes et pénalités				-
Provisions pour pertes de change				-
Provisions pour pensions et obligations similaires				-
Provisions pour impôts				-
Provisions pour renouvellement des immobilisations				-
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				-
Autres provisions pour risques et charges				-
TOTAL	-	-	-	-

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				-
Provisions sur immobilisations corporelles				-
Provisions sur titres de participation				-
Provisions sur autres immobilisations financières				-
Provisions sur stocks et en cours				-
Provisions sur comptes clients	3 489		509	2 980
Autres provisions pour dépréciation				-
TOTAL	3 489	-	509	2 980
Total général	3 489	-	509	2 980

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Non concerné sur l'exercice

Au 31/12/25	Quote-part du capital détenu en %	Capital	Capitaux propres	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances	Chiffre d'affaires	Résultat net	Dividendes versés	Aval et cautions
				brute	nette					
Total Général	0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Rubriques	Montant début exercice	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194°	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
-----------	---------------------------	---	--	--	---

[illegible]

Non concerné sur l'exercice

Tableau de suivi des PCA (subventions)

Financier	Projet	Origine de l'engagement		Montant en début d'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Diminutions C	Montant restant à engager en fin d'exercice A-B+C
		Année	Montant				
TOTAL							

FONDS PROPRES

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Autres fonds propres sans droit de rep	58 112			58 112
Réserve légale	-			-
Autres réserves	-			-
Report à nouveaux	325 831	23 199	76 398	272 632
Résultat de l'exercice	23 199	23 964	23 199	23 964
Subvention d'investissement	2 160		891	1 269
	-			-
	-			-
Total	409 303	47 163	100 488	355 978