

ASSOCIATION SUD SERVICES

Association Loi 1901

Siège social : 86 bis boulevard Jean Behra 06100 NICE

Numéro SIREN : 482 161 130

**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES MEMBRES DE L'ASSOCIATION
EN DATE DU 18 JUIN 2026**

L'an deux mille vingt-six,

Le 18 juin,

Les membres de l'**ASSOCIATION SUD SERVICES**, dont le siège se situe au 86 bis boulevard Jean Behra 06100 NICE (ci-après l'« **Association** »), se sont réunis en Assemblée générale ordinaire au siège social de la société DOMUSVI sis 46-48 rue Carnot 92150 SURESNES.

Il est précisé, en tant que de besoin, que sont présents ou représentés les membres suivants :

- Madame Delphine MALLET, Présidente,
- Monsieur Mathieu FABRE, Trésorier,
- Madame Cécile HENRIET, Secrétaire.

L'Assemblée générale est présidée par Madame Delphine MALLET (la « **Présidente** »).

La Présidente constate que tous les membres de l'Association sont présents ou représentés et qu'ainsi l'Assemblée générale peut valablement délibérer.

La Présidente rappelle que l'Assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des conditions dans lesquelles les résolutions qui suivent sont prises ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- Quitus aux membres du Conseil d'administration et du bureau pour leur gestion au cours de l'exercice écoulé ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- L'inventaire, les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025,
- Le texte des résolutions proposées.

Puis la Présidente offre la parole aux membres.

Personne ne demandant plus la parole, la Présidente met successivement aux voix les propositions de résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée générale déclare approuver expressément les conditions dans lesquelles les résolutions qui suivent sont prises (sans délai préalable ou autre formalité) et déclare avoir pu prendre pleine et entière connaissance de tous les documents et informations nécessaires à son information préalablement à la prise des résolutions qui suivent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport moral établi par la Présidente et le Trésorier et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, (i) approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, et (ii) décide d'affecter le résultat nul de cet exercice s'élevant à 0 euro en totalité au report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à 510 602,81 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale donne aux membres du Conseil d'Administration quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat du :

- 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025 à Madame Delphine Mallet ;
- 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025 à Madame Cécile Henriot ;
- 1^{er} janvier 2025 au 19 septembre 2025 à Monsieur Frédéric Hoepffner ;
- 20 septembre 2025 au 31 décembre 2025 à Monsieur Mathieu Fabre.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

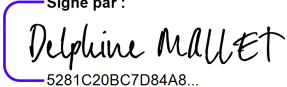
QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la Présidente déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal qui a été signé par tous les membres de l'Association.

| Delphine MALLET | Mathieu FABRE | Cécile HENRIET |
|---|--|--|
| <div>Signé par :  5281C20BC7D84A8...</div> | <div>Signé par : Mathieu FABRE C800DB5AF3AD4E7...</div> | <div>Signé par :  5D58D025285D448...</div> |

ETATS FINANCIERS

Société : ASSOCIATION SUD SERVICES

Forme juridique : Association

Siège social : 86 B BOULEVARD JEAN BEHRA 06100 NICE

SIREN : 482161130

Exercice comptable : 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

Certifié conforme

Signé par :

5281C20BC7D84A8...

Sommaire

| | |
|---|----|
| Sommaire..... | 2 |
| Bilan - Actif..... | 3 |
| Bilan - Passif..... | 4 |
| Compte de résultat..... | 5 |
| Compte de résultat (suite)..... | 6 |
| ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS..... | 7 |
| Règles et méthodes comptables..... | 7 |
| Variation des capitaux propres (2)..... | 13 |
| Provisions..... | 14 |
| Etats des échéances des créances et des dettes..... | 15 |
| Impôt sur les bénéfices..... | 16 |
| Produits à recevoir..... | 17 |
| Charges à payer..... | 18 |

Bilan actif

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Frais d'établissement (II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Frais de développement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concessions,brevets et droits similaires | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fonds commercial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avances sur immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Terrains | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Constructions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Installations techniques, matériel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations corporelles | 22 416,84 | 21 373,98 | 1 042,86 | 2 302,92 |
| Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avances et acomptes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL immobilisations corporelles | 22 416,84 | 21 373,98 | 1 042,86 | 2 302,92 |
| Participations selon la méthode de meq | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres participations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Créances rattachées à des participations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres titres immobilisés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prêts | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations financières | 3 735,00 | 0,00 | 3 735,00 | 3 735,00 |
| TOTAL immobilisations financières | 3 735,00 | 0,00 | 3 735,00 | 3 735,00 |
| Total Actif Immobilisé (III) | 26 151,84 | 21 373,98 | 4 777,86 | 6 037,92 |
| Matières premières, approvisionnements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| En cours de production de biens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| En cours de production de services | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Produits intermédiaires et finis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Marchandises | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL Stock et en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Clients et comptes rattachés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres créances | 9 774,97 | 0,00 | 9 774,97 | 856,15 |
| Charges constatées d'avance | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL Créances | 9 774,97 | 0,00 | 9 774,97 | 856,15 |
| Actions propres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres titres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilités | 853 129,47 | 0,00 | 853 129,47 | 719 493,22 |
| TOTAL Valeurs mobilières de placement | 853 129,47 | 0,00 | 853 129,47 | 719 493,22 |
| Charges constatées d'avance | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Actif Circulant | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total Actif Circulant (IV) | 862 904,44 | 0,00 | 862 904,44 | 720 349,37 |
| Frais d'émission d'emprunt (V) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Primes de remboursement des emprunts (VI) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Ecart de conversion actif et différences d'évaluation (VII) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Total Général (I à VII) | 889 056,28 | 21 373,98 | 867 682,30 | 726 387,29 |

Bilan passif

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 510 602,81 | 122 304,10 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 0,00 | 388 298,71 |
| Situation nette (sous total) | | |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | 510 602,81 | 510 602,81 |
| Fonds propres reportés et dédiés | 0,00 | 0,00 |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 0,00 | 0,00 |
| Fonds dédiés | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL FONDS PROPRES REPORTES ET DEDIES (II) | 0,00 | 0,00 |
| Provisions pour risques | 287 778,59 | 128 381,83 |
| Provisions pour charges | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II) | 287 778,59 | 128 381,83 |
| Emprunts obligataires convertibles | 0,00 | 0,00 |
| Autres emprunts obligataires | 0,00 | 0,00 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 0,00 | 0,00 |
| Emprunts et dettes financières divers | 0,00 | 0,00 |
| dont emprunts participatifs : 0 | | |
| TOTAL Dettes financières | 0,00 | 0,00 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 0,00 | 0,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 147,10 | 16 489,18 |
| Dettes fiscales et sociales | 51 153,80 | 70 913,47 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0,00 | 0,00 |
| Instrument financier à terme | 0,00 | 0,00 |
| Autres dettes | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL Dettes d'exploitation | 69 300,90 | 87 402,65 |
| Produits constatés d'avance | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DETTES (III) | 69 300,90 | 87 402,65 |
| Ecart de conversion passif et différences d'évaluation (IV) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à IV) | 867 682,30 | 726 387,29 |

Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|---------------------|--|-------------------|---------------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Production vendue biens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concours publics | 898 753,08 | 0,00 | 898 753,08 | 1 259 056,08 |
| Ressources | 898 753,08 | 0,00 | 898 753,08 | 1 259 056,08 |
| Production stockée | | | 0,00 | 0,00 |
| Production immobilisée | | | 0,00 | 0,00 |
| Subventions d'exploitation | | | 0,00 | 0,00 |
| Reprises sur amortissements et provisions | | | 5 870,00 | 8 760,71 |
| Autres produits | | | 600,25 | 0,19 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 905 223,33 | 1 267 816,98 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 0,00 | 0,00 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 0,00 | 0,00 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 0,00 | 0,00 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 0,00 | 0,00 |
| Autres achats et charges externes | | | 183 398,59 | 159 611,58 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 38 927,76 | 43 259,15 |
| Salaires et traitements | | | 397 760,50 | 413 149,69 |
| Charges sociales | | | 118 240,35 | 137 622,54 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | 1 260,06 | 706,11 |
| | | Dotations aux dépréciations | 0,00 | 2 103,00 |
| | | Sur actif circulant : dotations et dépréciations | 0,00 | 0,00 |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 165 266,76 | 122 511,83 |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | 0,00 | 0,00 |
| Autres charges | | | 369,31 | 505,87 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 905 223,33 | 879 469,77 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 0,00 | 388 347,21 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 0,00 | 0,00 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 0,00 | 0,00 |
| Produits financiers de participations | | | 0,00 | 0,00 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 0,00 | 0,00 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 0,00 | 0,00 |
| Reprises sur dépréciations | | | 0,00 | 0,00 |
| Différences positives de change | | | 0,00 | 0,00 |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | 0,00 | 0,00 |
| Total des produits financiers (V) | | | 0,00 | 0,00 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 0,00 | 0,00 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 0,00 | 0,00 |
| Différences négatives de change | | | 0,00 | 0,00 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 0,00 | 0,00 |
| Total des charges financières (VI) | | | 0,00 | 0,00 |
| RÉSULTAT FINANCIER | | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 0,00 | 388 347,21 |

Compte de résultat (suite)

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|-------------------|---------------------|
| Produits exceptionnels (VII) | 0,00 | 0,00 |
| Charges exceptionnelles (VIII) | 0,00 | 48,50 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII) | 0,00 | -48,50 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 0,00 | 0,00 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 905 223,33 | 1 267 816,98 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 905 223,33 | 879 518,27 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | 0,00 | 388 298,71 |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

1 - Évènements significatifs de l'exercice

Néant

2 - Objet et moyens de la mission sociale

L'association Sud Services a pour but :

- d'assurer auprès des personnes âgées malades ou dépendantes, des soins infirmiers et d'hygiène générale;
- de proposer des conseils ou formations principalement dans le domaine sanitaire ou médico-social;
- de défendre et promouvoir l'image des professions médicales et médico-sociales;
- de participer à des études, travaux ou publications scientifiques dans le domaine médical ou d'hygiène générale;
- de favoriser l'échange et la solidarité entre professionnels du secteur.

Ressources Annuelles :

Les recttes annuelles de l'Asssociation Sud Services se composent :

- des cotisations et souscriptions de ses adhérents,
- des subventions et des dons publics ou privés,
- des ressources créées à titre exceptionnel,
- des droits d'adhésion de nouveaux membres,
- de toute autre ressource autorisée par la loi

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

En 2026, l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue.

2 - Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- Indépendance des exercices.

Et 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 comptes sociaux de 2025 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan comptable général ainsi que l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et se termine le 31/12/25. Il a une durée de 12 mois.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.1 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les fonds de commerce étant des actifs d'une durée d'utilisation indéterminable, ils ne sont pas amortis conformément aux règlements du Comité de réglementation comptable mais font l'objet d'un test de dépréciation.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Un test de valeur est réalisé à chaque fois qu'un indice de perte de valeur apparaît.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire selon la nature des biens et leurs durées de vie prévue, à savoir :

- constructions => 20 ans - Linéaire
- matériels industriels => 3 à 5 ans - Linéaire
- autres immobilisations corporelles => 2 à 10 ans - Linéaire

Eu égard à leur caractère non significatif, la méthode de décomposition par composants des immeubles n'a pas été mise en œuvre.

2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participations et les autres titres immobilisés sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition y compris les honoraires et frais d'actes liés à l'acquisition des titres.

Lorsque la valeur d'inventaire de la quote-part de capitaux propres détenue est inférieure à la valeur brute, une dépréciation peut être constatée pour le montant de la différence et en fonction des perspectives de rentabilité.

2.4 - Stocks

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide.

Lorsque la valeur brute des stocks est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation, égale à la différence, est constatée.

2.5 - Créances

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale.

Les créances clients font l'objet, d'une provision soit par rapport à un contexte litigieux soit en fonction de l'ancienneté de la créance.

2.6 - Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au titre de l'exercice, une dotation de 165 266.76eur et une reprise de 5 870eur ont été constatées.

2.6.1 Provisions règlementées

Néant

2.7 – Frais Emission Emprunts

Néant

2.8 - Ressources

Les ressources comprennent essentiellement des dotations versées par la CPAM sur commandement de l'ARS au titre des prestations de soins réalisées au domicile des bénéficiaires. Les produits sont constatés au fur et à mesure de la réalisation des prestations.

Les dotations reçues au titre des conventions de financement réglementaires sont comptabilisés en concours publics

Les montants perçus et susceptibles de reversement, au motif d'une utilisation partielle de ces sommes, sont enregistrés en provisions pour risques et charges.

3 - Changements de méthode

3.1 - Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.2 - Changement de méthode de présentation

Les changements de méthode comptable induits par l'application des nouvelles dispositions du Règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, ont été appliqués à compter du 1er janvier 2025 avec un effet prospectif.

Les principaux impacts dans les comptes 2025 de la société sont :

- Suppression de la technique du transfert de charge avec une comptabilisation des flux associés dans les comptes dédiés (6491 pour les remboursements formation et prévoyance, en 6419 pour les avantages en nature et en 7587 pour les remboursements sinistres assurance)
- Application de la nouvelle définition du résultat exceptionnel
 - Les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées et les produits de cession sont respectivement comptabilisés dans les 657 et 757 et rentrent dans la composition du résultat d'exploitation.
 - La reprise au résultat des quotes parts de subventions d'investissement est constatée dans un compte 747 et rentrent dans la composition du résultat d'exploitation.
 - Les amendes et pénalités sont comptabilisés dans le compte 658400 conformément au règlement.

Les principaux impacts de présentation pour les comptes 2024 :

- Regroupement des charges et produits exceptionnels sur les 2 lignes "Produits exceptionnels" et "Charges exceptionnelles" (sans réapprécier leurs qualifications en tant que produits exceptionnels/charges exceptionnelles).
- Les immobilisations en cours sont regroupées avec les avances et acomptes
- Les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", rattaché au résultat d'exploitation
- Les transferts de charges financières sont présentés dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions", rattaché au résultat financier

4 - Informations complémentaires

4.1 - Intégration fiscale

Néant

4.2 - Engagements en matière de départ à la retraite

Conformément à l'option qui est laissée par le Code de commerce, l'entité a choisi de ne pas provisionner les engagements de retraite et avantages similaires.

Hypothèses Actuarielles :

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation à l'ouverture : 3.38%
- taux d'actualisation à la clôture : 3,79%
- conditions de départ : Les hypothèses relatives à l'âge de départ à la retraite tiennent compte du recul de l'âge légal de départ à la retraite, induit par la Loi de Financement Rectificative de la Sécurité Sociale du 14 avril 2023.
Les hypothèses d'âge de départ en retraite pour toutes les entités du Groupe, sont les suivantes :
 - 67 ans pour les cadres
 - 64 ans pour les non-cadres
- droit acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique.

Le montant des indemnités de départ à la retraite s'élève au 31 décembre 2025 à 7 845 €,

Ce montant n'est pas provisionné dans les comptes sociaux et figure dans les engagements financiers. Le montant est calculé en application de la méthode rétrospective.

4.3 - Autres engagements

Engagements donnés :

Néant

Engagements reçus :

Néant

4.4 - Rémunérations des membres des organes d'administration, de direction et de surveillance

Néant

4.5 - Dividendes

Néant

5. Effectifs

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2025 s'établit à 11 contre 11.96 sur l'exercice 2024.

6. Evènements survenus depuis la clôture

Aucun évènement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Variation des fonds propres

| FONDS PROPRES | Ouverture | Augment. | Diminut. | Distribut. Dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture |
|---|----------------|----------|----------------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | 0 | | | | | | 0 |
| Ecart de réévaluation | 0 | | | | | | 0 |
| Réserve légale | 0 | | | | | | 0 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0 | | | | | | 0 |
| Réserves réglementées | 0 | | | | | | 0 |
| Autres réserves | 0 | | | | | | 0 |
| Report à nouveau | 122 304 | | | | 388 299 | | 510 603 |
| Résultat de l'exercice | 388 299 | | 388 299 | | | | 0 |
| Subventions d'investissement | 0 | | | | | | 0 |
| Provisions réglementées | 0 | | | | | | 0 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 510 603 | 0 | 388 299 | 0 | 388 299 | 0 | 510 603 |

Provisions inscrites au Bilan

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice | Partie utilisée | Partie non utilisée |
|--|---------------------|----------------|--------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions investissements | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour hausse des prix | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Amortissements dérogatoires | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour prêts d'installation | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Autres provisions réglementées | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| TOTAL (I) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour litige | 128 382 | 165 267 | 5 870 | 287 779 | 287 779 | |
| Provisions pour garanties | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour pertes de change | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour pensions | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour impôts | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour gros entretien | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| TOTAL (II) | 128 382 | 165 267 | 5 870 | 287 779 | 287 779 | 0 |
| Provisions sur immos incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions sur immos corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions sur titres de participations | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions sur autres immos financières | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions sur stocks | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Provisions sur comptes clients | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Autres provisions pour dépréciations | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| TOTAL (III) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 128 382 | 165 267 | 5 870 | 287 779 | 287 779 | 0 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 165 267 | 5 870 | | | |
| Dont dotations et reprises financières | | 0 | 0 | | | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 0 | 0 | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | 0 | | |

Etats des échéances des créances et des dettes

| Cadre A | | Etat des créances | | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an | |
|---|----------------------------|-------------------|--|--------------|--|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Prêts | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Autres immos financières | | | | 3 735 | 3 735 | 0 | |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE | | | | 3 735 | 3 735 | 0 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Autres créances | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Securité sociale et autres organismes sociaux | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Etat et autres collectivités | Impôts sur les bénéfices | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Autres impôts | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Etat - divers | | | 0 | 0 | 0 | |
| Groupes et associés | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Débiteurs divers | | | | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Charges constatées d'avance | | | | 0 | 0 | 0 | |
| TOTAL DES CREANCES | | | | 3 735 | 3 735 | 0 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | 0 | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | 0 | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | 0 | | | |
| Cadre B | Etat des dettes | | | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | 12 156 | 12 156 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | | | 47 370 | 47 370 | 0 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Obligations cautionnées | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Autres impôts | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Groupes et associés | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres dettes | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits constatés d'avance | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DES DETTES | | | | 59 526 | 59 526 | 0 | 0 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | 0 | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | 0 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | 0 | | | |

Impôts sur les bénéfices

Dans l'intégration fiscale

Le résultat fiscal individuel de la société (post imputation des déficits, le cas échéant) mentionné sur le 2058 A bis étant nul (0 euro) il n'y aucune charge d'impôt courant de comptabilisé.

Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---------------------------------|--------------|
| INDEM. JOURNALIÈRES PRÉV.À REC. | 2 921 |
| AUTRES CHARGES SOCIALES | 856 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 0 |
| TOTAL | 3 777 |

