

Association Accueil Terre Rouge

Association déclarée d'hébergement social pour personnes âgées
Siège social : Résidence Terres Rouges, 1 bis place de l'Eglise, 13400 Aubagne
Numéro SIREN : 398 047 696
(ci-après l'« **Association** »)

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 18 JUIN 2026

L'an deux mille vingt-six,
Le 18 juin,

Les membres de l'**Association Accueil Terre Rouge**, dont le siège se situe 1 bis place de l'Eglise, 13400 Aubagne, se sont réunis en Assemblée générale ordinaire au siège social de la société DOMUSVI sis 46-48 rue Carnot 92150 Suresnes, sur convocation de la Secrétaire.

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

- Madame Delphine MALLET ;
- Monsieur Mathieu FABRE ;
- Madame Magali JACOT-ROUBAUD.

L'Assemblée générale est présidée par Madame Delphine MALLET (la « **Présidente** ») et Madame Magali JACOT-ROUBAUD est désignée secrétaire (la « **Secrétaire** »).

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 déficitaire de cet exercice s'élevant à -107 858,37 euros en totalité au report à nouveau, ce qui a pour effet de porter le montant de ce dernier à – 176 461,51 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 Magali Jacot-Roubaud ;
- 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 | Magali JACOT-ROUBAUD |
|---|---|---|
| <div>Signé par :</div> <div>Delphine MALLET</div> <div>5281C20BC7D84A8...</div> | <div>Signé par :</div> <div>Mathieu FABRE</div> <div>C800DB5AF3AD4E7...</div> | <div>Signé par :</div> <div>JACOT ROUBAUD</div> <div>8F02640DEAD249B...</div> |

ETATS FINANCIERS

Société : ASSO ACCUEIL TERRE ROUGE
Forme juridique : Association
Siège social : 1 PLACE DE L'EGLISE 13400 Aubagne
SIREN : 398047696
Exercice comptable : 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

Certifié conforme

Signé par :

5281C20BC7D84A8...

Sommaire

Sommaire.....2

Bilan - Actif.....4

Bilan - Passif.....5

Compte de résultat.....6

Compte de résultat (suite).....7

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....8

Règles et méthodes comptables.....8

Immobilisations.....14

Eléments constitutifs du fonds commercial.....15

Eléments constitutifs des frais d'établissement.....16

Amortissements.....17

Variation des fonds propres.....18

Provisions.....19

Etats des échéances des créances et des dettes.....20

Impôt sur les bénéfices.....21

Composition du capital social.....22

Produits à recevoir.....23

Charges à payer.....24

Charges constatées d'avance.....25

Produits constatés d'avance.....26

Charges et produits exceptionnels.....27

Sté comptes consolidés.....28

Liste des filiales et des participations.....29

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 | 4 660,00 | 4 660,00 | 0,00 | 115,19 |
| Fonds commercial | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres immobilisations incorporelles | 30 489,80 | 0,00 | 30 489,80 | 30 489,80 |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 35 149,80 | 4 660,00 | 30 489,80 | 30 604,99 |
| Terrains | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Constructions | 365 467,11 | 303 278,65 | 62 188,46 | 66 585,37 |
| Installations techniques, matériel | 183 959,72 | 136 299,56 | 47 660,16 | 68 942,27 |
| Autres immobilisations corporelles | 18 958,90 | 18 490,67 | 468,23 | 844,02 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL immobilisations corporelles | 568 385,73 | 458 068,88 | 110 316,85 | 136 371,66 |
| Participations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | 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 | 1 100,00 | 0,00 | 1 100,00 | 1 100,00 |
| TOTAL immobilisations financières | 1 100,00 | 0,00 | 1 100,00 | 1 100,00 |
| Total Actif Immobilisé (III) | 604 635,53 | 462 728,88 | 141 906,65 | 168 076,65 |
| Matières premières, approvisionnements | 14 492,00 | 0,00 | 14 492,00 | 5 979,71 |
| 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 finis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Marchandises | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL Stock et en cours | 14 492,00 | 0,00 | 14 492,00 | 5 979,71 |
| Clients et comptes rattachés | 75 587,29 | 5 000,00 | 70 587,29 | 59 653,58 |
| Autres créances | 129 931,42 | 0,00 | 129 931,42 | 128 708,66 |
| Charges constatées d'avance | 3 375,95 | 0,00 | 3 375,95 | 479,81 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL Créances | 208 894,66 | 5 000,00 | 203 894,66 | 188 842,05 |
| Actions propres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres titres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilités | 813 415,32 | 0,00 | 813 415,32 | 540 144,48 |
| TOTAL Valeurs mobilières de placement | 813 415,32 | 0,00 | 813 415,32 | 540 144,48 |
| Total Actif Circulant (IV) | 1 036 801,98 | 5 000,00 | 1 031 801,98 | 734 966,24 |
| 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) | 1 641 437,51 | 467 728,88 | 1 173 708,63 | 903 042,89 |

Bilan passif

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|--|---------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | 0,00 | 0,00 |
| Fonds propres sans droit de reprise | 0,00 | 0,00 |
| Fonds propres statutaires | 0,00 | 0,00 |
| Fonds propres complémentaires | 0,00 | 0,00 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 0,00 | 0,00 |
| Fonds propres statutaires | 0,00 | 0,00 |
| Fonds propres complémentaires | 0,00 | 0,00 |
| Ecart de réévaluation | 0,00 | 0,00 |
| Réserves | 0,00 | 0,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0,00 | 0,00 |
| Réserves pour projet de l'entité | 0,00 | 0,00 |
| Autres | 0,00 | 0,00 |
| Report à nouveau | -68 603,14 | -24 541,20 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou perte) | -107 858,37 | -44 061,94 |
| Fonds propres consommables | 0,00 | 0,00 |
| Subventions d'investissement | 0,00 | 0,00 |
| Provisions réglementées | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | -176 461,51 | -68 603,14 |
| 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 | 2 095,20 | 2 095,20 |
| Provisions pour charges | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | 2 095,20 | 2 095,20 |
| 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 | 52 987,50 | 51 484,50 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 18 120,11 | 14 634,61 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 198 874,44 | 384 093,20 |
| Dettes fiscales et sociales | 142 522,90 | 127 458,17 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 8 371,09 | 0,00 |
| Instrument financier à terme | 0,00 | 0,00 |
| Autres dettes | 927 198,90 | 372 387,38 |
| Produits constatés d'avance | 0,00 | 19 492,97 |
| TOTAL DETTES (IV) | 1 348 074,94 | 969 550,83 |
| Ecart de conversion passif et différences d'évaluation (V) | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | 1 173 708,63 | 903 042,89 |

Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|--|------------------------------|---------------------|---------------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Concours publics | 1 446 720,18 | 0,00 | 1 446 720,18 | 1 416 005,04 |
| Ressources | 1 446 720,18 | 0,00 | 1 446 720,18 | 1 416 005,04 |
| Production stockée | | | 0,00 | 0,00 |
| Production immobilisée | | | 948,15 | 0,00 |
| Subventions d'exploitation | | | 532,40 | 0,00 |
| Reprises sur amortissements et provisions | | | 10 000,00 | 26 525,19 |
| Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles | | | 0,00 | 0,00 |
| Autres produits | | | 2 365,93 | 1 036,92 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 1 460 566,66 | 1 443 567,15 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 316,42 | 17 397,90 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 0,00 | 0,00 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 11 538,61 | 15 732,22 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | -8 512,29 | 503,99 |
| Autres achats et charges externes | | | 477 063,54 | 469 676,12 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 61 734,80 | 35 752,77 |
| Salaires et traitements | | | 762 520,15 | 653 572,41 |
| Cotisations sociales | | | 217 832,29 | 239 677,97 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | 37 237,90 | 40 601,66 |
| | | Dotations aux dépréciations | 0,00 | 0,00 |
| | Sur actif circulant : dotations et dépréciations | | 5 000,00 | 10 000,00 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | 0,00 | 2 095,20 |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | 0,00 | 0,00 |
| Autres charges | | | 3 693,61 | 3 575,29 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 1 568 425,03 | 1 488 585,53 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | -107 858,37 | -45 018,38 |
| 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 |
| Produits de cessions d'immobilisations financières | | | 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 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | 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) | | | -107 858,37 | -45 018,38 |

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 | -956,44 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII) | 0,00 | 956,44 |
| 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) | 1 460 566,66 | 1 443 567,15 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 1 568 425,03 | 1 487 629,09 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | -107 858,37 | -44 061,94 |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

1 - Objet et moyens de la mission sociale

L'association Terre Rouge a pour objet la gestion de toute structure d'Accueil pour Personnes Agées.

Les ressources de l'association comprennent :

- les droits d'entrée et les cotisations
- les subventions de l'Etat et des collectivités territoriales
- les redevances versées par les résidents et leurs familles et plus généralement les produits de toute nature, notamment de placement, que l'association pourraient encaisser,
- les dons et legs.

2 - Évènements significatifs de l'exercice

Néant.

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

En 2026, l'hypothèse de continuité d'exploitation est maintenue par le soutien financier de la Société DOMUSVI à travers l'avance permanente de trésorerie.

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 fonds 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, aucune dotation n'a été constatée.

2.6.1 Provisions règlementées

Néant

2.7 – Frais Emission Emprunts

Néant

2.8 - Ressources

Les ressources comprennent essentiellement des prestations de services facturées et réalisées dans le cadre de l'hébergement et des soins apportés aux résidents quelle que soit l'origine du règlement. 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 comptabilisées 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 39 393 €,

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

Les membres des organes d'administration, de direction et de surveillance ne sont pas rémunérés aux titres de leurs mandats.

4.5 - Dividendes

Au cours de l'exercice 2025, l'entité n'a pas procédé au versement d'un dividende.

5. Effectifs

L'effectif moyen employé sur l'exercice 2025 s'établit à 20 contre 23 sur l'exercice 2024.

6. Evènements survenus depuis la clôture

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

Immobilisations

| Cadre A | | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | |
|---|--|-----------------|-------------------------------------|---------------|------------------|
| | | | | Réévaluation | Acqu. et apports |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | 35 150 | 0 | 0 |
| Terrains | | | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | Sur sol propre | | 0 | 0 | 0 |
| | Sur sol d'autrui | | 0 | 0 | 0 |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | 355 208 | 0 | 10 259 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 194 193 | 0 | 809 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | 4 342 | 0 | 0 |
| | Matériel de transport | | 0 | 0 | 0 |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | 14 617 | 0 | 0 |
| | Emballages récupérables et divers | | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | | | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (III) | | | 568 360 | 0 | 11 068 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | | | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | | | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 1 100 | 0 | 0 |
| TOTAL (IV) | | | 1 100 | 0 | 0 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | 604 610 | 0 | 11 068 |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
|---|--|-------------|---------|-------------------------------------|------------------|
| | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | 0 | 0 | 35 150 | 0 |
| Terrains | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | Sur sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0 | 0 | 365 467 | 0 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 0 | 11 042 | 183 960 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, | 0 | 0 | 4 342 | 0 |
| | Matériel de transport | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 0 | 0 | 14 617 | 0 |
| | Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL (III) | | 0 | 11 042 | 568 386 | 0 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 0 | 0 | 1 100 | 0 |
| TOTAL (IV) | | 0 | 0 | 1 100 | 0 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 0 | 11 042 | 604 636 | 0 |

Éléments constitutifs du fonds commercial

Néant

Éléments constitutifs des frais d'établissement

Néant

Amortissements

| Cadre A | | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|--|--|--|----------------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | 4 545 | 115 | 0 | 4 660 | | |
| Terrains | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Constructions | Sur sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Installations générales, agencements | 288 623 | 14 656 | 0 | 303 279 | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | 125 251 | 22 091 | 11 042 | 136 300 | | |
| Autres immo. corporelles | Installations générales, agencements divers | 4 342 | 0 | 0 | 4 342 | | |
| | Matériel de transport | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 13 773 | 376 | 0 | 14 149 | | |
| | Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III) | | 431 988 | 37 123 | 11 042 | 458 069 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 436 533 | 37 238 | 11 042 | 462 729 | | |
| Cadre B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | |
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exception-nel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | |
| Frais étab | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sol autrui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| install. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inst gén. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| M.Transport | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mat bureau. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emball. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CORPO. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acquis. de titres | 0 | | | 0 | | | 0 |
| TOTAL | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cadre C | | | | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Primes de remboursement des obligations | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 | -24 541 | | | | -44 062 | | -68 603 |
| Résultat de l'exercice | -44 062 | -107 858 | -44 062 | | | | -107 858 |
| Subventions d'investissement | 0 | | | | | | 0 |
| Provisions réglementées | 0 | | | | | | 0 |
| TOTAL FONDS PROPRES | -68 603 | -107 858 | -44 062 | 0 | -44 062 | 0 | -176 461 |

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 | 2 095 | 0 | 0 | 2 095 | | |
| 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) | 2 095 | 0 | 0 | 2 095 | 0 | 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 | 10 000 | 5 000 | 10 000 | 5 000 | | |
| Autres provisions pour dépréciations | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| TOTAL (III) | 10 000 | 5 000 | 10 000 | 5 000 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 12 095 | 5 000 | 10 000 | 7 095 | 0 | 0 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 5 000 | 10 000 | | | |
| 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 | | | | 1 100 | 1 100 | 0 | |
| TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE | | | | 1 100 | 1 100 | 0 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Autres créances | | | | 75 587 | 75 587 | 0 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | 877 | 877 | 0 | |
| Securité sociale et autres organismes sociaux | | | | 76 076 | 76 076 | 0 | |
| Etat et autres collectivités | Impôts sur les bénéfices | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | 26 465 | 26 465 | 0 | |
| | Autres impôts | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Etat - divers | | | 0 | 0 | 0 | |
| Groupes et associés | | | | 0 | 0 | 0 | |
| Débiteurs divers | | | | 26 514 | 26 514 | 0 | |
| TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT | | | | 205 519 | 205 519 | 0 | |
| Charges constatées d'avance | | | | 3 376 | 3 376 | 0 | |
| TOTAL DES CREANCES | | | | 209 995 | 209 995 | 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 | | | | 52 988 | 52 988 | 0 | 0 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | 198 874 | 198 874 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | | | 62 695 | 62 695 | 0 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | 67 677 | 67 677 | 0 | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | 8 631 | 8 631 | 0 | 0 |
| | Obligations cautionnées | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Autres impôts | | | 3 521 | 3 521 | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | 8 371 | 8 371 | 0 | 0 |
| Groupes et associés | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres dettes | | | | 945 319 | 945 319 | 0 | 0 |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits constatés d'avance | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DES DETTES | | | | 1 348 075 | 1 348 075 | 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

Hors intégration fiscale

Le résultat fiscal de la société mentionné sur le 2058 A étant négatif pour 107 859 €, il n'y a aucune charge d'impôt courant de comptabilisé.

A la clôture, le stock de déficit mentionné sur le 2058 B est de 245 310 €

Composition du capital social

Nombre d'associés personnes morales : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Nombre d'associés personnes physiques : 0

Nombre de parts correspondantes : 0

Capital détenu par les personnes morales :

| IDENTIFICATION | | CAPITAL DETENU | | ADRESSE | | | |
|----------------|-------|----------------|-----------------|---------|------|----|---------|
| Dénomination | SIREN | % détention | Nombre de parts | N° | Voie | CP | Commune |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |

Capital détenu par les personnes physiques :

| Nom | Prénom | % détention | Nombre de parts | N° | Voie | CP | Commune |
|-----|--------|-------------|-----------------|----|------|----|---------|
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |
| | | 0 | 0 | | | | |

Produits à recevoir

[illegible]

Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|-----------------------------|--------------|-----------|--------------|
| CARENE ASS RC PRO | 203 | 0 | 0 |
| HEXATEL CT MAINT | 2 760 | 0 | 0 |
| HEXATEL VIDEO | 413 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 3 376 | 0 | 0 |

Produits constatés d'avance

| Produits constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 0 | 0 |

Charges et produits exceptionnels

[illegible]

Société établissant des comptes consolidés

| Dénomination et siège social | Forme Juridique | Capital | % de détention |
|---|-----------------|---------------|----------------|
| Colombe Holding - 46-48 Rue Carnot - 92150 Suresnes | SAS | 745 880 284 € | 100% |

Liste des filiales et des participations

| Filiales et participations | Capital (4) | Réserves et report à nouveau avant affectations (4) | Quote-part du capital détenu | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis non encore remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice |
|---|-------------|---|------------------------------|---------------------------------------|-------|--|---|---|-----------------------------------|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| A. Renseignements détaillés(1) (2) | | | | | | | | | | |
| Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Participations (10 à 50% du capital) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A. | | | | | | | | | | |
| Filiales françaises (ensemble) | | | | | | | | | | |
| Filiales étrangères (ensemble) (3) | | | | | | | | | | |
| Participations dans des sociétés françaises | | | | | | | | | | |
| Participation dans des sociétés étrangères | | | | | | | | | | |

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.