

**COMITE TERRITORIAL DU TOURISME DE SAINT-
BARTHELEMY**

Office du Tourisme Gustavia

97133 SAINT-BARTHELEMY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
ET RAPPORT SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES
EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025**

COMITE TERRITORIAL DU TOURISME DE SAINT-BARTHELEMY

SOMMAIRE

EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

- | | |
|---|------------------------|
| ❖ RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS | Pages 3 à 9 |
| ❖ RAPPORT SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES | Pages 10 à 11 |
| ❖ ANNEXES | Pages suivantes |

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

A l'Assemblée Générale de l'association

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 Comité Territorial du Tourisme de Saint-Barthélemy relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

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.

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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des articles L. 821-53 et R.821-180 du code commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. 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 les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'association comptabilise des fonds dédiés correspondant à des ressources dédiées par les tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, ont été utilisées intégralement conformément à l'engagement pris à l'égard de ces derniers.

La variation des fonds dédiés relatifs à l'exercice 2025 a été comptabilisée dans les comptes de produits exceptionnels « Engagements à réaliser sur ressources affectées ».

Nous avons également effectué les diligences nécessaires afin de s'assurer que les sommes inscrites en produits en subventions d'exploitation sur la période étaient correctement appréhendées selon nos normes d'exercice professionnel.

Notre appréciation de ces subventions s'est fondée sur plusieurs vérifications notamment que les subventions reçues ont fait l'objet d'une notification ou d'une convention et s'il existait des subventions à recevoir conformément aux conventions ou notifications.

Nous avons également effectué les diligences nécessaires afin de s'assurer que les sommes inscrites en charges dans la catégorie « des salaires et traitements et en charges sociales » sur la période ont été correctement appréhendées selon nos normes d'exercice professionnel.

Nous avons expliqué les variations significatives des comptes de bilan et de résultat (évolution des

effectifs et des rémunérations, variation du taux de charges sociales moyen, taux horaire, taux de rotation, rémunération...) par rapport à l'exercice précédent et par rapport au budget prévisionnel.

Nous avons également effectué les diligences nécessaires afin de s'assurer que les sommes inscrites en autres achats et charges externes sur la période étaient correctement appréhendées.

Nous avons contrôlé par sondage les justificatifs des soldes des comptes de charges en examinant les pièces justificatives et en effectuant les rapprochements aux contrats si applicables et également par rapport au budget prévisionnel détaillé par événements.

VERIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 le rapport de gestion sur la situation financière et les comptes annuels.

INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 la société 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 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 significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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 ;

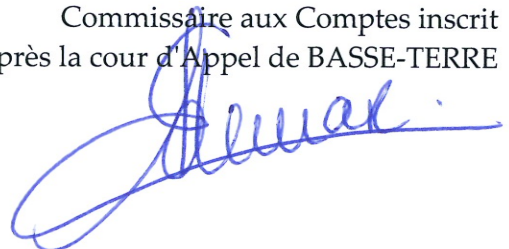
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Pointe-à-Pitre,

le 06 mars 2026

Cabinet SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES
Société de commissariat aux comptes
Centre d'affaires de Bergevin
97110 POINTE-A-PITRE
Emelyne ADEMAR-MARAGNES
Tél : 0690 91 78 41 - 0690 30 65 70
Siret : 821 221 777 00021 - APE : 6920Z

Mme Emelyne ADEMAR-MARAGNES
Commissaire aux Comptes inscrit
près la cour d'Appel de BASSE-TERRE



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

Aux membres de l'association Comité Territoriale du Tourisme de Saint-Barthélemy,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Pointe-à-Pitre,

le 06 mars 2026

Cabinet SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES
Mme Emelyne ADEMAR-MARAGNES
Centre d'Affaires de Bergevin
97110 POINTE-A-PITRE
Tél : 0590 91 78 41 - 0690 30 65 70
Siret : 821 221 777 00021 - APE : 6920Z

Emelyne ADEMAR-MARAGNES
Commissaire aux Comptes inscrit
près la cour d'Appel de BASSE-TERRE

**ANNEXES DES RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

GROUPE AACE FIDEM

*Cabinet d'Expertise Comptable
inscrit à l'Ordre de la Guadeloupe*

COM. TER. DU TOURISME DE ST BARTHELEMY

OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

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

EURL FID SAINT BARTH

Immeuble plein Ouest - 65 Rue de la Paix - Gustavia - 97133 Saint Barthélemy

Tel : 05 90 27 91 00 Email : secretariat@fidemsbh.fr

RCS BASSE TERRE : 394 467 765 - Code APE 741C

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 21

FID SAINT BARTH

65 Rue De La Paix Gustavia
Immeuble Plein Ouest
97133 SAINT BARTHELEMY
05 90 27 91 00

GROUPE AACE FIDEM

*Cabinet d'Expertise Comptable
inscrit à l'Ordre de la Guadeloupe*

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

COM. TER. DU TOURISME DE ST BARTHELEMY
OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	296 888 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	224 418 Euros
- Résultat net comptable,	(199 510) Euros

Fait à SAINT BARTHELEMY
Le 27/02/2026

EURL FID SAINT BARTH

Siège social : Immeuble Plein Ouest, 65 rue de la Paix-Gustavia 97133 Saint Barthélemy

Tel : 05 90 27 91 00 - Email : secretariat@fidemsbh.fr

EURL au capital de 7 622,45 Euros

RCS BASSE TERRE : 394 467 765 - Code APE : 741C

COM. TER. DU TOURISME DE ST BARTHELEMY

OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

COMPTES ANNUELS

FID SAINT BARTH

65 Rue De La Paix Gustavia

Immeuble Plein Ouest

97133 SAINT BARTHELEMY

05 90 27 91 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	88 603	88 603				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	60 290	43 743	16 547	17 193	646	3.76
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	148 893	132 346	16 547	17 193	646	3.76
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	35 932		35 932	46 942	11 010	23.45
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	119 335		119 335	5 023	114 312	NS
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	10 400		10 400	5 432	4 968	91.46
	Autres créances						
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	109 474		109 474	384 440	274 966	71.52
	Charges constatées d'avance (3)	5 201		5 201	2 420	2 781	114.90
	Total III	280 341		280 341	444 257	163 916	36.90
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	429 234	132 346	296 888	461 450	164 562	35.66

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	332 506		112 825		219 681	194.71
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		199 510		219 681		419 192	190.82
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	132 996		332 506		199 510	60.00
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants			226		226	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 777		25 258		77 519	306.90
	Dettes fiscales et sociales	61 116		73 501		12 385	16.85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			29 958		29 958	100.00
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	163 893		128 944		34 948	27.10
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		296 888		461 450		164 562	35.66

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

163 893 98 986

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	224 418		224 418	151 991		72 426	47.65
Chiffre d'affaires NET	224 418		224 418	151 991		72 426	47.65
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 300 534	1 028 710		271 824	26.42
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				282		282	100.00
Autres produits			32 154	300 975		268 821	89.32
Total des Produits d'exploitation (I)			1 557 106	1 481 958		75 148	5.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			11 010	14 897		25 907	173.91
Autres achats et charges externes *			1 312 842	906 630		406 212	44.80
Impôts, taxes et versements assimilés			163	943		780	82.71
Salaires et traitements			310 442	247 600		62 842	25.38
Charges sociales			110 675	71 825		38 850	54.09
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 125	6 078		1 047	17.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			3 632	29 971		26 340	87.88
Total des Charges d'exploitation (II)			1 755 889	1 248 150		507 738	40.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			198 783	233 808		432 591	185.02
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		34		45	11	23.96
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change	1	711	1	371	340	24.76
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1	745	1	417	329	23.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change	2	473	3	481	1 008	28.95
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2	473	3	481	1 008	28.95
2. Résultat financier (V-VI)		728		2 064	1 336	64.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		199 510		231 744	431 255	186.09
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2 711	2 711	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII				2 711	2 711	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				14 773	14 773	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII				14 773	14 773	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				12 063	12 063	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	1	558 851	1	486 085	72 766	4.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1	758 362	1	266 404	491 958	38.85
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	199	510	219	681	419 192	190.82

COM. TER. DU TOURISME DE ST BARTHELEMY

OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

DOSSIER DE GESTION

FID SAINT BARTH

65 Rue De La Paix Gustavia

Immeuble Plein Ouest

97133 SAINT BARTHELEMY

05 90 27 91 00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20510000 Dépôt de marques	20 000	20 000		
20520000 Site internet	16 832	16 832		
20540000 Borne interactive	51 771	51 771		
28051000 Amort.Dépôt de marques	20 000	20 000		
28052000 Amort.Site internet	16 832	16 832		
28054000 Amort. Borne Interactive	51 771	51 771		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 547	17 193	646	3.76
21810000 Installations générales	6 230	6 230		
21830000 Matériel de bureau et inform	25 358	18 879	6 479	34.32
21840000 Mobilier	28 702	28 702		
28181000 Amort.Installations générales	3 277	1 989	1 288	64.76
28183000 Amort.Matériel de bureau	17 265	13 089	4 177	31.91
28184000 Amort.Mobilier	23 201	21 541	1 660	7.71
Total II	16 547	17 193	646	3.76
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	35 932	46 942	11 010	23.45
32210000 Fournitures consommables	35 932	46 942	11 010	23.45
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	119 335	5 023	114 312	NS
40910000 Fournisseurs-acpte et avance	119 335	5 023	114 312	NS
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	10 400	5 432	4 968	91.46
41100000 Clients	10 400	5 432	4 968	91.46
DISPONIBILITES	109 474	384 440	274 966	71.52
51211000 Banque Bred Euro	102 280	377 631	275 351	72.92
51212000 Banque Bred Usd	200		200	
51213000 Banque Dépot	3 404	3 401	3	0.10
51214000 Banque Bred Livret A	1 469	1 438	31	2.16
53110000 Caisse en Monnaie locale	2 120	1 970	150	7.60
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 201	2 420	2 781	114.90
48600000 Charges constatées d'avance	5 201	2 420	2 781	114.90
Total III	280 341	444 257	163 916	36.90
TOTAL GENERAL	296 888	461 450	164 562	35.66

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
REPORT A NOUVEAU		332 506	112 825	219 681	194.71
11000000	Report à nouveau	332 506	112 825	219 681	194.71
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		199 510	219 681	419 192	190.82
Total I		132 996	332 506	199 510	60.00
CONCOURS BANCAIRES COURANTS			226	226	100.00
51212000	Banque Bred Usd		226	226	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		102 777	25 258	77 519	306.90
40100000	Fournisseurs	42 726	17 318	25 407	146.71
40810000	Fournisseurs fact.non parvenu	60 051	7 940	52 111	656.31
DETTES FISCALES ET SOCIALES		61 116	73 501	12 385	16.85
42100000	Personnel-Rémunération due		29 843	29 843	100.00
42820000	Dettes prov. congés payés	21 744	17 200	4 544	26.42
43110000	MSA	20 443	14 205	6 238	43.92
43730000	Caisse de retraite	6 121	4 366	1 755	40.21
43733000	Caisse de retraite cadre	816	313	503	160.77
43780000	Autres organismes sociaux	3 786	1 771	2 015	113.79
43820000	Charges sur congés à payer	8 205	5 804	2 401	41.37
AUTRES DETTES			29 958	29 958	100.00
19400000	FONDS DEDIES		29 958	29 958	100.00
Total IV		163 893	128 944	34 948	27.10
TOTAL GENERAL		296 888	461 450	164 562	35.66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	224	418	151	991	72 426	47.65
70600000 Prestations de Services	140	000			140 000	
70800000 Prod.Act.Ann.Promotion Locale	60	918	4	360	56 558	NS
70810000 Prod.Act.Ann.Promotion Europe	4	500	53	300	48 800	91.56
70811000 Prod.Act.Ann./Soirée Hoteliers			14	000	14 000	100.00
70820000 Prod.Act.An.Promotion Amérique	19	000	33	857	14 857	43.88
70830000 Prod.activités annexes/NY EVEN			15	000	15 000	100.00
70840000 Prod.activités annexes/SAO PAU			22	000	22 000	100.00
70850000 Produits Divers			1	974	1 974	100.00
70890000 Prod.activités annexes/Paris			7	500	7 500	100.00
Chiffre d'affaires NET	224	418	151	991	72 426	47.65
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1	300 534	1	028 710	271 824	26.42
74000000 Subvention d'exploitation	1	300 534	1	028 710	271 824	26.42
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES			282		282	100.00
79100000 Transfert de Charges			282		282	100.00
AUTRES PRODUITS	32	154	300	975	268 821	89.32
75800000 Produits divers gestion couran	2	196	5		2 191	NS
78940000 Re.subv.non utilisées exer.ant	29	958	300	970	271 012	90.05
Total des Produits d'exploitation	1	557 106	1	481 958	75 148	5.07
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	11	010	14	897	25 907	173.91
60320000 Variation Stocks autres appro	11	010	14	897	25 907	173.91
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1	312 842	906	630	406 212	44.80
60630000 Fournitures Entretien	2	818	5	711	2 893	50.66
60640000 Fournitures administratives	5	092	2	443	2 650	108.47
61500000 Entretien et réparations	3	226	756		2 470	326.71
61520000 Maintenance Informatique	12	678	2	496	10 182	407.90
61600000 Prime d'assurance	132		789		657	83.27
62261000 Honoraires Avocats	30	916	5	416	25 500	470.85
62262000 Honoraires Expert Comptable	7	590	7	500	90	1.20
62263000 Honoraires CAC	8	500	7	500	1 000	13.33
62265000 Honoraires divers	22	062			22 062	
62321000 Promotion Locale	667	190	118	145	549 045	464.72
62322000 Promotion Europe	170	879			170 879	
62323000 Promotion Amérique	294	795			294 795	
62324000 Promotion Fête de fin d'année			103	875	103 875	100.00
62328000 Support Multimédia	22	076	21	670	405	1.87
62328100 Outil Communication			11	298	11 298	100.00
62329100 Site internet	9	947	17	634	7 687	43.59
62329110 Observatoire du tourisme	1	600	23	475	21 875	93.18
62335000 Promotion Festival de Music			10	348	10 348	100.00
62339000 Promotion Taste of St Barth			106	977	106 977	100.00
62400000 Transport biens et personnel	905		731		173	23.68
62510000 Réceptions Diverses	29	968	5	325	24 643	462.78
62510010 Frais de journaliste	14	320	4	673	9 646	206.43
62513000 Voyage Amérique du Sud			71	290	71 290	100.00
62514000 Voyage Salon ILTM			150	344	150 344	100.00
62516000 Voyage Europe			53	609	53 609	100.00
62517000 Voyage Amérique du Nord			168	795	168 795	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62600000 Frais postaux et télécom		133		368	235	63.96
62620000 Téléphone et Internet		3 338		2 213	1 125	50.86
62700000 Services bancaires et assimilé		4 679		3 249	1 430	44.02
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		163		943	780	82.71
63700000 Autres organ. (autres impôts .		163		943	780	82.71
SALAIRES ET TRAITEMENTS		310 442		247 600	62 842	25.38
64110000 Salaires appointements		295 708		243 980	51 728	21.20
64120000 Congés Payés		4 544		3 620	924	25.52
64140000 Indemnités et avantages divers		10 189			10 189	
CHARGES SOCIALES		110 675		71 825	38 850	54.09
64510000 Cotisations URSSAF		76 390		47 006	29 384	62.51
64530000 Cot.Caisse retraite employés		25 115		19 537	5 578	28.55
64580000 Cotisations autres organismes		4 815		3 343	1 472	44.03
64582000 Charges sociales sur CP		2 401		1 439	962	66.81
64750000 Medecine du Travail, Pharmacie		630		500	130	26.00
64800000 Autres Charges à payer		1 324			1 324	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		7 125		6 078	1 047	17.23
68112000 Dot/amort.immob.coprolles		7 125		6 078	1 047	17.23
AUTRES CHARGES		3 632		29 971	26 340	87.88
65800000 Charges de gestion courante		3 632		13	3 619	NS
68940000 Engagts à réaliser/sub.attribu				29 958	29 958	100.00
Total des Charges d'exploitation		1 755 889		1 248 150	507 738	40.68
Résultat d'exploitation		198 783		233 808	432 591	185.02
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		34		45	11	23.96
76100000 Produits de participation		34		45	11	23.96
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		1 711		1 371	340	24.76
76600000 Gains de change		1 711		1 371	340	24.76
Total des Produits financiers		1 745		1 417	329	23.20
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		2 473		3 481	1 008	28.95
66600000 Perte de change		2 473		3 481	1 008	28.95
Total des Charges financières		2 473		3 481	1 008	28.95
Résultat financier		728		2 064	1 336	64.74
Résultat courant avant impôts		199 510		231 744	431 255	186.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				2 711	2 711	100.00
77200000 Produits excep./exercice antér				2 711	2 711	100.00
Total des Produits exceptionnels				2 711	2 711	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		14 773	14 773	100.00
67200000 Charges/exercices antérieurs		14 773	14 773	100.00
Total des Charges exceptionnelles		14 773	14 773	100.00
Résultat exceptionnel		12 063	12 063	100.00
Total des produits	1 558 851	1 486 085	72 766	4.90
Total des charges	1 758 362	1 266 404	491 958	38.85
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	199 510	219 681	419 192	190.82

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	% CA	31/12/2024	% CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	224 418	100.00	151 991	100.00	72 426	47.65
PRODUCTION VENDUE	224 418	100.00	151 991	100.00	72 426	47.65
70600000 Prestations de Services	140 000	62.38			140 000	
70800000 Prod.Act.Ann.Promotion Locale	60 918	27.14	4 360	2.87	56 558	NS
70810000 Prod.Act.Ann.Promotion Europe	4 500	2.01	53 300	35.07	48 800	91.56
70811000 Prod.Act.Ann./Soirée Hoteliers			14 000	9.21	14 000	100.00
70820000 Prod.Act.An.Promotion Amérique	19 000	8.47	33 857	22.28	14 857	43.88
70830000 Prod.activités annexes/NY EVEN			15 000	9.87	15 000	100.00
70840000 Prod.activités annexes/SAO PAU			22 000	14.47	22 000	100.00
70850000 Produits Divers			1 974	1.30	1 974	100.00
70890000 Prod.activités annexes/Paris			7 500	4.93	7 500	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	224 418	100.00	151 991	100.00	72 426	47.65
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	11 010	4.91	14 897	9.80	25 907	173.91
60320000 Variation Stocks autres appro	11 010	4.91	14 897	9.80	25 907	173.91
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	213 408	95.09	166 888	109.80	46 519	27.87
MARGE BRUTE GLOBALE	213 408	95.09	166 888	109.80	46 519	27.87
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	1 312 842	585.00	906 630	596.50	406 212	44.80
60630000 Fournitures Entretien	2 818	1.26	5 711	3.76	2 893	50.66
60640000 Fournitures administratives	5 092	2.27	2 443	1.61	2 650	108.47
61500000 Entretien et réparations	3 226	1.44	756	0.50	2 470	326.71
61520000 Maintenance Informatique	12 678	5.65	2 496	1.64	10 182	407.90
61600000 Prime d'assurance	132	0.06	789	0.52	657	83.27
62261000 Honoraires Avocats	30 916	13.78	5 416	3.56	25 500	470.85
62262000 Honoraires Expert Comptable	7 590	3.38	7 500	4.93	90	1.20
62263000 Honoraires CAC	8 500	3.79	7 500	4.93	1 000	13.33
62265000 Honoraires divers	22 062	9.83			22 062	
62321000 Promotion Locale	667 190	297.30	118 145	77.73	549 045	464.72
62322000 Promotion Europe	170 879	76.14			170 879	
62323000 Promotion Amérique	294 795	131.36			294 795	
62324000 Promotion Fête de fin d'année			103 875	68.34	103 875	100.00
62328000 Support Multimédia	22 076	9.84	21 670	14.26	405	1.87
62328100 Outil Communication			11 298	7.43	11 298	100.00
62329100 Site internet	9 947	4.43	17 634	11.60	7 687	43.59
62329110 Observatoire du tourisme	1 600	0.71	23 475	15.44	21 875	93.18
62335000 Promotion Festival de Music			10 348	6.81	10 348	100.00
62339000 Promotion Taste of St Barth			106 977	70.38	106 977	100.00
62400000 Transport biens et personnel	905	0.40	731	0.48	173	23.68
62510000 Réceptions Diverses	29 968	13.35	5 325	3.50	24 643	462.78
62510010 Frais de journaliste	14 320	6.38	4 673	3.07	9 646	206.43
62513000 Voyage Amérique du Sud			71 290	46.90	71 290	100.00
62514000 Voyage Salon ILTM			150 344	98.92	150 344	100.00
62516000 Voyage Europe			53 609	35.27	53 609	100.00
62517000 Voyage Amérique du Nord			168 795	111.06	168 795	100.00
62600000 Frais postaux et télécom	133	0.06	368	0.24	235	63.96
62620000 Téléphone et Internet	3 338	1.49	2 213	1.46	1 125	50.86
62700000 Services bancaires et assimilé	4 679	2.08	3 249	2.14	1 430	44.02

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	% CA	31/12/2024	% CA	Euros	%
VALEUR AJOUTEE	1 099 435	489.91	739 742	486.70	359 692	48.62
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 300 534	579.51	1 028 710	676.82	271 824	26.42
74000000 Subvention d'exploitation	1 300 534	579.51	1 028 710	676.82	271 824	26.42
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	163	0.07	943	0.62	780	82.71
63700000 Autres organ. (autres impôts .	163	0.07	943	0.62	780	82.71
SALAIRES DU PERSONNEL	310 442	138.33	247 600	162.90	62 842	25.38
64110000 Salaires appointements	295 708	131.77	243 980	160.52	51 728	21.20
64120000 Congés Payés	4 544	2.02	3 620	2.38	924	25.52
64140000 Indemnités et avantages divers	10 189	4.54			10 189	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	110 675	49.32	71 825	47.26	38 850	54.09
64510000 Cotisations URSSAF	76 390	34.04	47 006	30.93	29 384	62.51
64530000 Cot.Caisse retraite employés	25 115	11.19	19 537	12.85	5 578	28.55
64580000 Cotisations autres organismes	4 815	2.15	3 343	2.20	1 472	44.03
64582000 Charges sociales sur CP	2 401	1.07	1 439	0.95	962	66.81
64750000 Medecine du Travail, Phamarcie	630	0.28	500	0.33	130	26.00
64800000 Autres Charges à payer	1 324	0.59			1 324	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	220 180	98.11	31 400	20.66	188 780	601.21
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	32 154	14.33	300 975	198.02	268 821	89.32
75800000 Produits divers gestion couran	2 196	0.98	5	0.00	2 191	NS
78940000 Re.subv.non utilisées exer.ant	29 958	13.35	300 970	198.02	271 012	90.05
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 632	1.62	29 971	19.72	26 340	87.88
65800000 Charges de gestion courante	3 632	1.62	13	0.01	3 619	NS
68940000 Engagts à réaliser/sub.attribu			29 958	19.71	29 958	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			282	0.19	282	100.00
79100000 Transfert de Charges			282	0.19	282	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	7 125	3.17	6 078	4.00	1 047	17.23
68112000 Dot/amort.immob.coprolelles	7 125	3.17	6 078	4.00	1 047	17.23
RESULTAT D'EXPLOITATION	198 783	88.58	233 808	153.83	432 591	185.02
PRODUITS FINANCIERS	1 745	0.78	1 417	0.93	329	23.20
76100000 Produits de participation	34	0.02	45	0.03	11	23.96
76600000 Gains de change	1 711	0.76	1 371	0.90	340	24.76
CHARGES FINANCIERES	2 473	1.10	3 481	2.29	1 008	28.95
66600000 Perte de change	2 473	1.10	3 481	2.29	1 008	28.95
RESULTAT COURANT	199 510	88.90	231 744	152.47	431 255	186.09
PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 711	1.78	2 711	100.00
77200000 Produits excep./exercice antér			2 711	1.78	2 711	100.00

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2025 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2024 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES			14 773	9.72	14 773	100.00
67200000 Charges/exercices antérieurs			14 773	9.72	14 773	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			12 063	7.94	12 063	100.00
RESULTAT NET	199 510	88.90	219 681	144.54	419 192	190.82

OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

ANNEXE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

FID SAINT BARTH

65 Rue De La Paix Gustavia

Immeuble Plein Ouest

97133 SAINT BARTHELEMY

05 90 27 91 00

ANNEXE

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Changement de méthodes comptables règlement ANC n° 2022-06

Le Comité Territorial du Tourisme de Saint-Barthélemy a appliqué, à compter du 1er janvier 2025, le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le Plan Comptable Général.

Ce règlement constitue un changement de méthode comptable résultant d'une nouvelle réglementation.

Les principaux impacts portent sur :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique des transferts de charges ;
- la modification de la présentation des états financiers.

Les états financiers ont été établis conformément aux nouveaux modèles prévus par ce règlement.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

L'Association a pour objet :

- L'accueil et l'information du public, ainsi que la promotion touristique de l'île de St Barthélemy sur le plan local, régional et à l'étranger;
- L'étude et la réalisation de mesures tendant à accroître l'activité touristique.
- L'élaboration et la mise en œuvre du schéma global et de développement du tourisme de Saint-Barthélemy
- La production de statistiques et d'outils statistiques,
- L'association contribue à coordonner les interventions des divers partenaires du développement touristique local.
- L'association peut être chargée de tout ou partie de l'élaboration et de la mise en œuvre de la politique du tourisme local et des programmes locaux de développement touristique, notamment dans les domaines de l'élaboration des services touristiques, de l'exploitation d'installations touristiques et de loisirs, des études, de l'animation des loisirs, de l'organisation de fêtes et de manifestations culturelles ayant une vocation touristique.
- Dans le cadre de son objet social, le Comité Territorial du Tourisme de Saint-Barthélemy peut s'associer à un ou plusieurs organismes ayant une vocation touristique pour entreprendre des actions d'intérêts interrégional, national ou international.
- Il peut participer à tout organisme ayant une personnalité morale (GIE CEM Association) et un objet semblable pour une durée limitée ou une durée illimitée.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	88 603		
Installations générales agencements aménagements divers	6 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 581		6 479
TOTAL	53 811		6 479
TOTAL GENERAL	142 414		6 479

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			88 603	88 603
Installations générales agencements aménagements divers			6 230	6 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			54 060	54 060
TOTAL			60 290	60 290
TOTAL GENERAL			148 893	148 893

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		88 603			88 603
Installations générales agencements aménagements divers		1 989	1 288		3 277
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		34 629	5 837		40 466
TOTAL		36 618	7 125		43 743
TOTAL GENERAL		125 221	7 125		132 346
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 288				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 837				
TOTAL	7 125				
TOTAL GENERAL	7 125				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	112 825		219 681	0-	332 506
Excédent ou déficit de l'exercice	219 681			417 932	199 510-
Situation nette	332 506		219 681	417 932	132 996
TOTAL I	332 506		219 681	417 932	132 996

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	29 958	741 762	741 762				
INTERNET	2 366	2 366	2 366				
PROMOTION AMERIQUE SUD	2 470	94 425	94 425				
PROMOTION LOCALE	25 122	644 971	644 971				
TOTAL	29 958	741 762	741 762				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	10 400	10 400	
Charges constatées d'avance	5 201	5 201	
TOTAL	15 601	15 601	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	102 777	102 777		
Personnel et comptes rattachés	21 744	21 744		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 372	39 372		
TOTAL	163 893	163 893		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Dépôt de marque	Linéaire	1 an
Site internet	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 051
Dettes fiscales et sociales	29 949
Total	90 000

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 201
Total	5 201

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	4
Total	6

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 500 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.