

**ASSOCIATION DE GESTION AGREEE DES
KINESITHERAPEUTES & PROFESSIONS LIBERALES
(AGAKAM)**

3/5 Rue Lespagnol
75 020 Paris

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux adhérents,

ASSOCIATION AGAKAM

3/5 Rue Lespagnol
75 020 Paris

I. 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 AGAKAM 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.

II. 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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthodes comptables » page 6 de l'annexe qui expose le changement de méthode relatif à l'application du règlement ANC-2023-03.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT L'ADMINISTRATION DE L'ASSOCIATION

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 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 l'association à poursuivre son activité. 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.

Paris, le 27 mai 2026
Le Commissaire aux Comptes

DBA AUDIT



27/05/2026 17:21

Signé par **Laurent ECHAUZIER**

Laurent ECHAUZIER
Associé

Bilan Actif

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2025 | Net (N-1) 31/12/2024 |
|--|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 88 767 | 87 552 | 1 215 | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 88 767 | 87 552 | 1 215 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 740 311 | | 740 311 | 740 311 |
| Constructions | 1 505 866 | 891 756 | 614 110 | 650 119 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 441 668 | 397 617 | 44 051 | 36 649 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 2 172 | | 2 172 | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 2 690 017 | 1 289 373 | 1 400 644 | 1 427 079 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 722 | | 722 | 722 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 178 400 | | 178 400 | 178 400 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 933 | | 6 933 | 6 933 |
| TOTAL immobilisations financières : | 186 055 | | 186 055 | 186 055 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 2 964 839 | 1 376 925 | 1 587 913 | 1 613 134 |

| | | | | |
|--|------------------|--|------------------|------------------|
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | | | | |
| Stocks d'en-cours de production de biens | | | | |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| TOTAL stocks et en-cours : | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 1 884 | | 1 884 | 9 081 |
| Créances clients et comptes rattachés | 41 901 | | 41 901 | 53 626 |
| Autres créances | 56 055 | | 56 055 | 106 973 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 99 840 | | 99 840 | 169 680 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 966 213 | | 966 213 | 1 371 114 |
| Disponibilités | 50 493 | | 50 493 | 56 755 |
| Charges constatées d'avance | 57 724 | | 57 724 | 54 664 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 1 074 430 | | 1 074 430 | 1 482 534 |
| ACTIF CIRCULANT | 1 174 270 | | 1 174 270 | 1 652 214 |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |

| | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 4 139 108 | 1 376 925 | 2 762 183 | 3 265 348 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

Bilan Passif

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2025 | Net (N-1) 31/12/2024 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 206 472 | 206 472 |
| Report à nouveau | 794 652 | 802 662 |
| Résultat de l'exercice | 13 482 | (8 010) |
| TOTAL situation nette : | 1 014 607 | 1 001 124 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 1 014 607 | 1 001 124 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 73 227 | 121 765 |
| Provisions pour charges | 163 483 | 211 025 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 236 710 | 332 790 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 50 911 | 33 386 |
| TOTAL dettes financières : | 50 911 | 33 386 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 216 500 | 262 998 |
| Dettes fiscales et sociales | 189 668 | 191 602 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL dettes diverses : | 406 169 | 454 600 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 1 053 787 | 1 443 448 |
| DETTES | 1 510 867 | 1 931 434 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 762 183 | 3 265 348 |

Compte de Résultat (Première Partie)

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2025 | Net (N-1) 31/12/2024 |
|---|------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | (1 164) | | (1 164) | (1 123) |
| Production vendue de services | 1 955 482 | | 1 955 482 | 2 032 612 |
| Chiffres d'affaires nets | 1 954 318 | | 1 954 318 | 2 031 489 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 108 050 | 59 790 |
| Autres produits | | | 1 974 | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 2 064 342 | 2 091 279 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 816 315 | 862 139 |
| TOTAL charges externes : | | | 816 315 | 862 139 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 46 539 | 48 533 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 819 959 | 810 410 |
| Charges sociales | | | 317 625 | 317 135 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 1 137 583 | 1 127 545 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 53 082 | 59 397 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 11 970 | 32 333 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 65 052 | 91 730 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 393 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 2 065 883 | 2 129 946 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | (1 541) | (38 667) |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2025 | Net (N-1) 31/12/2024 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | (1 541) | (38 667) |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | 1 705 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 21 844 | 34 354 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 21 844 | 36 059 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | (12) | 13 257 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | (12) | 13 257 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 21 856 | 22 802 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 20 314 | (15 865) |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 2 000 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 125 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | | 2 125 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 607 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 495 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | | 1 102 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | | 1 023 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | |
| Impôts sur les bénéfices | 6 832 | (6 832) |
| TOTAL DES PRODUITS | 2 086 185 | 2 129 463 |
| TOTAL DES CHARGES | 2 072 703 | 2 137 473 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 13 482 | (8 010) |

A.G.A.K.A.M.
BILAN AU 31/12/2025

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le **31/12/2025** ont été établis conformément aux règles générales de présentation des comptes annuels, applicables en France (**règlement ANC 2023-03 du 07/07/2023**).

CONVENTIONS GÉNÉRALES

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

MÉTHODES ET RÈGLES DE VALORISATION

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

Les principales règles utilisées pour la valorisation des actifs et passifs sont exposées ci-dessous :

- Reconnaissance des revenus : les ventes sont enregistrées dans les comptes au moment de la livraison des produits.
- Immobilisations incorporelles : les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels et les brevets. Elles sont amorties linéairement sur une durée de 1 an à 3 ans.
- Immobilisations corporelles : les immobilisations corporelles comprennent principalement le terrain, la construction et les agencements.
La nouvelle réglementation sur les actifs a été mise en place par l'AGAKAM au 1er janvier 2005 ;

Au 31 décembre 2025, les durées d'amortissement utilisées par l'AGAKAM sont les suivantes :

- Constructions : 10 à 60 ans
- Aménagements des constructions : 10 à 20 ans
- Matériel de bureau : de 4 à 10 ans selon leur nature
- Matériel informatique : 3 à 4 ans selon leur nature

- Immobilisations financières

Elles sont constituées essentiellement de titres de participations et de créances rattachées.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire estimée est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation des titres et (ou) des créances rattachées est constituée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

- Créances clients

Les créances clients qui présentent un risque de non recouvrement font l'objet de provision pour dépréciation.

- Valeur mobilière de placement

Les profits latents sur les valeurs mobilières de placement ne sont pas comptabilisés.

- Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

A.G.A.K.A.M.
BILAN AU 31/12/2025

- Provisions pour indemnité de départ à la retraite.

L'association doit faire face à certains engagements en matière de départs à la retraite des salariés en activité. Le montant de ces engagements varie notamment en fonction de l'ancienneté et de catégories fixées par les conventions collectives.

En conséquence une provision est enregistrée dans les comptes, elle est déterminée en prenant en considération les hypothèses suivantes :

- Age de mise à la retraite par l'employeur : 65 ans
- Taux de turn over: 1-10 %
- Table de mortalité : 77-98 %

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

La première application du règlement ANC n° 2023-03 a engendré un changement de méthodes comptables.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'ANNEE

Le nombre d'adhérents passe de 5 732 à 4 741 soit une baisse de -17% au cours de l'exercice 2025.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NEANT

INDEMNITES

En application des dispositions de la Charte des bonnes pratiques des organismes agréés, nous faisons état des indemnités versées au cours de l'exercice, aux administrateurs de l'association, suite à la décision de l'assemblée générale ordinaire du 14 juin 2007.

Les sommes allouées en 2025 aux membres du comité directeur sont les suivantes (sommes exprimées en euros) :

| | |
|---------------------------|-----------------|
| BEULAY Stéphane | 131 € |
| GUERARD Sébastien | 12 587 € |
| DESALEUX Sylvie | 525 € |
| GASTON Philippe | 426 € |
| PRUE Philippe | 262 € |
| ROGER Jean-Albert | 262 € |
| SEILLER Jean-pierre | 262 € |
| VINCHON Pierre | 262 € |
| Soit un total de : | 14 718 € |

CONVENTION DE SERVICE COMMUN ET DE MISE A DISPOSITION DE LOCAUX

La convention initialement conclue le 27 mai 2004 entre l'association et la Fédération Française des Masseurs Kinésithérapeutes et Rééducateurs (FFMKR) a fait l'objet d'un avenant au cours du mois de janvier 2013. Cette convention concerne la mise à la disposition de moyens humains et matériels des Services Communs de la FFMKR.

La création d'OCEVIA, suite à la signature de l'apport partiel d'actif d'AGAKAM en 2012 a entraîné la réorganisation des locaux et la réaffectation des dépenses qui a conduit à un changement de méthode de répartition des frais communs. Un avenant a été signé en 2019. **Un nouvel accord de répartition des coûts a été signé en 2025 suite à la cession de fonds libéral d'expertise comptable sous l'enseigne OCEVIA le 28 juin 2024,**

Le taux d'utilisation des services communs est de 20%.

Pour la période 2025 le montant des frais supportés par l'AGAKAM à ce titre s'est élevé à **171 338,15 €**

Immobilisations

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 87 098 | | 1 669 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 87 098 | | 1 669 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | 740 311 | | |
| Constructions sur sol propre | 1 505 866 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | 259 042 | | 22 420 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 165 809 | | 1 601 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | 2 172 |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 2 671 028 | | 26 192 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 722 | | |
| Autres titres immobilisés | 178 400 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 6 933 | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 186 055 | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|--|---------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 944 181 | | 27 861 |
|----------------------|------------------|--|---------------|

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légalés |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 88 767 | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | 88 767 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | 740 311 | |
| Constructions sur sol propre | | | 1 505 866 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | | 7 204 | 274 258 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | | 167 409 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | 2 172 | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | 7 204 | 2 690 017 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 722 | |
| Autres titres immobilisés | | | 178 400 | |
| Prêts et autres immo. financières | | | 6 933 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | | 186 055 | |

| | | | | |
|----------------------|--|--------------|------------------|--|
| TOTAL GÉNÉRAL | | 7 204 | 2 964 839 | |
|----------------------|--|--------------|------------------|--|

Amortissements

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 87 098 | 454 | | 87 552 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 87 098 | 454 | | 87 552 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 855 747 | 36 009 | | 891 756 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales | | | | |
| Installations techn. et outillage industriel | | | | |
| Inst. générales, agencements et divers | 232 943 | 10 625 | 7 204 | 236 364 |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 155 259 | 5 994 | | 161 253 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 1 243 949 | 52 628 | 7 204 | 1 289 373 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 331 047 | 53 082 | 7 204 | 1 376 925 |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | | | |
| Installations techniques et outillage industriel | | | |
| Installations générales, agencements et divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |

| | | | |
|----------------------|--|--|--|
| TOTAL GÉNÉRAL | | | |
|----------------------|--|--|--|

Provisions Inscrites au Bilan

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |

| | | | | |
|---|--|--|--|---|
| Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges | 211 025 121 765 | 8 833 3 137 | 56 375 51 675 | 163 483 73 227 |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | 332 790 | 11 970 | 108 050 | 236 710 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | | | | |

| | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 332 790 | 11 970 | 108 050 | 236 710 |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|

État des Échéances des Créances et Dettes

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|---------------|----------------|---------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 933 | | 6 933 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 6 933 | | 6 933 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 41 901 | 41 901 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 2 556 | 2 556 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | | | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 48 572 | 48 572 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 6 811 | 6 811 | |
| TOTAL de l'actif circulant : | 99 840 | 99 840 | |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 57 724 | 57 724 | |

| | | | |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 164 497 | 157 564 | 6 933 |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 7 256 | | 7 256 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 216 500 | 216 500 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 53 738 | 53 738 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 111 912 | 111 912 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 6 361 | 6 361 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 17 657 | 17 657 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 43 655 | 43 655 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dette représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 053 787 | 1 053 787 | | |

| | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|--|
| TOTAL GÉNÉRAL | 1 510 867 | 1 503 611 | 7 256 | |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|--|

Charges à Payer

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 95 551 |
| Dettes fiscales et sociales | 70 724 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 166 275 |

Produits à Recevoir

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Montant |
|---|-----------------|
| Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières | |
| Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances | 26 887 2 556 |
| Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités | |
| TOTAL | 29 443 |

Charges et Produits Constatés d'Avance

AGAKAM

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 24/04/26
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Charges | Produits |
|------------------------------------|---------|-----------|
| Charges ou produits d'exploitation | 57 724 | 1 053 787 |
| Charges ou produits financiers | | |
| Charges ou produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 57 724 | 1 053 787 |

A.G.A.K.A.M.
BILAN AU 31/12/2025

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

PARTICIPATIONS

| | |
|--|------------|
| Parts SCI Maison Dentaire à Nantes | 457 |
| Parts SCI Maison des Professions de Santé à Toulouse | 265 |
| Total | 722 |

CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS

NEANT

AUTRES TITRES IMMOBILISES

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Parts SCI Maison Dentaire à Nice | 178 400 |
|----------------------------------|----------------|

PRETS

NEANT

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

| | |
|---|--------------|
| Dépôts et cautionnement loyer Marseille (Cazalières) | 158 |
| Dépôts et cautionnement loyer Marseille (avenue du Prado) | 4 525 |
| Dépôts et cautionnement loyer Bègles | 2 250 |
| Total | 6 933 |

| | |
|----------------------|----------------|
| TOTAL GENERAL | 186 055 |
|----------------------|----------------|

EFFECTIF PERMANENT DE L'ENTREPRISE

EFFECTIF

L'effectif de la société se décompose comme suit :

| | |
|----------------|-----------|
| Employés : | 8 |
| Cadres : | 7 |
| Total : | 15 |

A.G.A.K.A.M.
BILAN AU 31/12/2025

| PRODUITS FINANCIERS | Montant |
|--|----------------|
| Produits nets sur cession de VMP | |
| Produits nets sur cession long terme | |
| Quote-parts de résultats des participations | |
| Intérêts perçus | 21 844 |
| TOTAL GENERAL | 21 844 |

| CHARGES FINANCIERES | Montant |
|--|----------------|
| Intérêts du prêt immobilier | |
| Autres charges financières | |
| Quote-parts de résultats des participations | - 12 |
| TOTAL GENERAL | - 12 |

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Montant |
|--|----------------|
| Produits exceptionnels gestion courante | |
| Prod. Excep. Sur exercices antérieurs | |
| Transferts de charges | |
| TOTAL GENERAL | - |

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Montant |
|---|----------------|
| Charges exceptionnelles sur opérations | |
| Charges Excep. Sur exercices antérieurs | |
| TOTAL GENERAL | - |