

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Au 31/12/2024
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		293 403	282 647	10 756
Fonds commercial				177 603
Autres immobilisations incorporelles		250 000	84 897	165 103
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes		11 413		11 413
Immobilisations corporelles				
Terrains		408 300	216 119	192 181
Constructions		20 111 616	12 174 813	7 936 804
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		2 283 966	1 926 653	357 312
Autres immobilisations corporelles		628 995	388 389	240 606
Immo. corp. en cours, avances et acomptes		9 921		9 921
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		303 600		303 600
Prêts				
Autres immobilisations financières		146 125		146 125
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		24 447 338	15 073 519	9 373 819
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements		117 963		117 963
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 603
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés		2 323 035	520 448	1 802 586
Autres créances		24 898		24 898
Charges constatées d'avance		117 453		117 453
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		12 571 016		12 571 016
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		15 154 365	520 448	14 633 917
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		39 601 703	15 593 968	24 007 736
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				1 944 937
				1 954 627

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Capitaux propres				
Capital (dont versé)		50 000		50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		4 000 000		4 000 000
Report à nouveau		12 674 084		12 347 368
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		553 529		326 716
Subventions d'investissement		117 389		87 159
Provisions réglementées		1 830 536		1 897 400
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I		19 225 538		18 708 644
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques		132 459		157 521
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II		132 459		157 521
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 945 897		2 236 332
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		16 500		39 339
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		540 685		665 508
Dettes fiscales et sociales		1 997 666		1 693 089
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		63 956		48 301
Autres dettes		83 931		73 155
Produits constatés d'avance		1 103		1 914
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III		4 649 739		4 757 639
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif IV				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		24 007 736		23 623 804
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		284 321		289 707
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 329		4 329	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 486 301		14 486 301	13 049 275
Montant net du chiffres d'affaires	14 490 630		14 490 630	13 049 275
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			57 121	64 714
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			123 127	58 044
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			105 917	157 583
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			14 776 796	13 329 617
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			813 598	790 880
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			7 286	7 305
Autres achats et charges externes (1)			2 262 841	2 226 539
Impôts, taxes et versements assimilés			932 536	852 157
Salaires			6 149 258	5 644 063
Cotisations sociales			2 696 268	2 380 882
Dotations aux amortissement sur immobilisations			1 124 092	1 150 505
Dépréciations sur immobilisations			12 500	12 500
Dépréciations sur actif circulant			24 739	43 800
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			127 822	80 894
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			14 150 939	13 189 524
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			625 857	140 093
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			367 311	353 473
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			367 311	353 473

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	21 165	24 148
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	21 165	24 148
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	346 147	329 325
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	972 004	469 417
Produits exceptionnels VII		94 466
Charges exceptionnelles VIII		86 286
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		8 179
Participation des salariés aux résultats IX	182 393	66 739
Impôts sur les bénéfices X	236 082	84 142
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	15 144 107	13 777 555
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 590 579	13 450 839
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	553 529	326 716
(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	7 481	29 924
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		



Exco
Fiduciaire du Sud-Ouest

60 Avenue du Capitaine Resplandy
64100 Bayonne

CENTRE MEDICAL TOKI EDER

**7 AVENUE JEAN RUMEAU
64250 CAMBO-LES-BAINS**

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

Exercice clos le 31 décembre 2025



A l'Assemblée Générale du CENTRE MEDICAL TOKI EDER,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **CENTRE MEDICAL TOKI EDER** 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 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 les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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 :

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ;
- La présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATION 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 d'activité de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au conseil d'administration appelés à statuer sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2025.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

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.

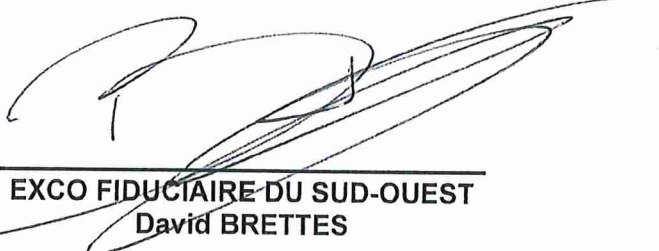


Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Bayonne, le 5 juin 2026,

Le Commissaire aux Comptes



EXCO FIDUCIAIRE DU SUD-OUEST
David BRETTE



ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 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.



ETATS FINANCIERS AU 31/12/2025

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Au 31/12/2024
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		293 403	282 647	10 756
Fonds commercial				177 603
Autres immobilisations incorporelles		250 000	84 897	165 103
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes		11 413		11 413
Immobilisations corporelles				
Terrains		408 300	216 119	192 181
Constructions		20 111 616	12 174 813	7 936 804
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		2 283 966	1 926 653	357 312
Autres immobilisations corporelles		628 995	388 389	240 606
Immo. corp. en cours, avances et acomptes		9 921		9 921
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		303 600		303 600
Prêts				
Autres immobilisations financières		146 125		146 125
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		24 447 338	15 073 519	9 373 819
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements		117 963		117 963
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 603
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés		2 323 035	520 448	1 802 586
Autres créances		24 898		24 898
Charges constatées d'avance		117 453		117 453
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		12 571 016		12 571 016
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		15 154 365	520 448	14 633 917
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		39 601 703	15 593 968	24 007 736
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				1 944 937

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Capitaux propres				
Capital (dont versé)	50 000		50 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 000 000		4 000 000	
Report à nouveau	12 674 084		12 347 368	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	553 529		326 716	
Subventions d'investissement	117 389		87 159	
Provisions réglementées	1 830 536		1 897 400	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I	19 225 538		18 708 644	
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	132 459		157 521	
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II	132 459		157 521	
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 945 897		2 236 332	
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 500		39 339	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	540 685		665 508	
Dettes fiscales et sociales	1 997 666		1 693 089	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 956		48 301	
Autres dettes	83 931		73 155	
Produits constatés d'avance	1 103		1 914	
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III	4 649 739		4 757 639	
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif IV				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	24 007 736		23 623 804	
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	284 321		289 707	
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 329		4 329	
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 486 301		14 486 301	13 049 275
Montant net du chiffres d'affaires	14 490 630		14 490 630	13 049 275
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			57 121	64 714
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			123 127	58 044
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			105 917	157 583
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			14 776 796	13 329 617
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			813 598	790 880
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			7 286	7 305
Autres achats et charges externes (1)			2 262 841	2 226 539
Impôts, taxes et versements assimilés			932 536	852 157
Salaires			6 149 258	5 644 063
Cotisations sociales			2 696 268	2 380 882
Dotations aux amortissement sur immobilisations			1 124 092	1 150 505
Dépréciations sur immobilisations			12 500	12 500
Dépréciations sur actif circulant			24 739	43 800
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			127 822	80 894
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			14 150 939	13 189 524
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			625 857	140 093
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			367 311	353 473
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			367 311	353 473

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	21 165	24 148
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	21 165	24 148
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	346 147	329 325
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	972 004	469 417
Produits exceptionnels VII		94 466
Charges exceptionnelles VIII		86 286
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		8 179
Participation des salariés aux résultats IX	182 393	66 739
Impôts sur les bénéfices X	236 082	84 142
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	15 144 107	13 777 555
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)+VIII+IX+X)	14 590 579	13 450 839
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	553 529	326 716
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier	7 481	29 924
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Conformément au règlement ANC n°2018-06, nous vous rappelons que Notre Association a pour objet la gestion d'un centre médical de soins de suite et de réadaptation spécialisé et plus globalement, des activités sanitaires, sociales et médico-sociales et de bien-être.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 24 007 736 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 553 529 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/04/2026 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 24 007 736 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 553 529 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner pour l'exercice.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter du 01/01/2025.

Les principaux impacts significatifs du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025 sont présentés ci-après:

- Subventions d'investissement

La quote-part de subventions d'investissement virée au résultat au titre de l'exercice 2025 s'élève à 16 854 € et est désormais présentée en résultat d'exploitation, alors qu'elle était comptabilisée sur les exercices antérieurs en résultat exceptionnel.

- Remboursements de frais de personnel :

Les remboursements de frais de personnel comptabilisés en 2025 s'élèvent à 124 597 € et sont présentés en diminution des charges de personnel, alors qu'ils étaient enregistrés sur les exercices antérieurs en transferts de charges.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements de l'A.R.S. "Investir au quotidien" ont été rapportées au résultat sur l'exercice à hauteur de 16 854 €.

Provisions réglementées (hors dérogatoires)

Les provisions pour dépréciations d'actifs sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Le poste "provisions pour renouvellement des immobilisations" a pour objectif d'enregistrer une allocation anticipée d'aides versées par l'assurance maladie et destinées à couvrir les dotations aux amortissements et charges financières futures résultant de nouveaux investissements.

Une partie de la provision a été reprise sur l'exercice pour un montant de 66 864 €.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes.

Une reprise de 25 063 € a été effectuée sur l'exercice. Elle s'élève à un montant de 132 459 € au 31/12/2025.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Il est précisé que la limite d'enregistrement et de décomposition des immobilisations a été fixée à 30 000 €.

Amortissements

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

- Logiciels : entre 1 et 5 ans
- Terrains et aménagements : 20 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 2 à 10 ans
- Matériel et outillage industriel : 2 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 2 à 10 ans
- Mobilier : 10 ans

Provisions pour dépréciations d'actifs

Les provisions pour dépréciations d'actifs sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Provisions pour renouvellement des immobilisations

Une reprise a été faite pour 5 434€ sur l'exercice.

La provision s'élève à un montant de 1 830 536 € au 31/12/2025.

Provisions pour indemnités de fin de carrière (IFC)

La gestion des indemnités de départ à la retraite des salariés de la société a été externalisée dans le cadre de 3 contrats d'assurance souscrits auprès des assureurs GAN et AG2R La Mondiale pour un montant total de 951 110 € au 31/12/2025.

Des remboursements ont eu lieu sur l'exercice 2025, pour un montant de 10 582 €.

A ce jour, la dette actuarielle est évaluée au 31/12/2025 à la somme de 608 790 € étant inférieur aux sommes figurant sur les contrats ci-dessus mentionnés, il n'a pas été constaté de provision spécifique.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	285 798	15 888	8 283	293 403
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	250 000			250 000
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes		11 413		11 413
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	535 798	27 301	8 283	554 815
Immobilisations corporelles				
Terrains	408 300			408 300
Constructions	19 930 189	181 427		20 111 616
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 368 754	103 749	188 538	2 283 966
Autres immobilisations corporelles	638 157	41 593	50 755	628 995
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	9 921			9 921
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 355 321	326 769	239 292	23 442 798
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	303 600			303 600
Prêts				
Autres immobilisations financières	142 818	3 546	240	146 125
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	446 418	3 546	240	449 725
TOTAL GÉNÉRAL	24 337 537	357 616	247 815	24 447 338

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	27 301			27 301		
Total immobilisations corporelles	326 769			326 769		
Total immobilisations financières	3 546			3 546		
TOTAL GÉNÉRAL	357 616			357 616		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	8 283			8 283		
Total immobilisations corporelles	239 292			239 292		
Total immobilisations financières	240			240		
TOTAL GÉNÉRAL	247 815			247 815		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			270 229	20 702	8 284	282 647
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			270 229	20 702	8 284	282 647
Immobilisations corporelles						
Terrains			195 704	20 415		216 119
Constructions			11 281 648	893 165		12 174 813
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 003 031	112 160	188 537	1 926 653
Autres immobilisations corporelles			361 494	77 651	50 756	388 389
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			13 841 877	1 103 391	239 293	14 705 975
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			14 112 106	1 124 093	247 577	14 988 622

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	20 702				
Immobilisations corporelles	1 103 391				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 124 093				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	8 284			
Immobilisations corporelles	239 293			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	247 577			

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées	1 897 400		66 864		1 830 536
TOTAL I	1 897 400		66 864		1 830 536
Risques et charges					
Provisions pour litiges	135 000		15 000		120 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	22 521		10 063		12 459
TOTAL II	157 521		25 063		132 459
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	72 397	12 500			84 897
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	526 910	24 739	31 201		520 448
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	599 307	37 239	31 201		605 346
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	2 654 229	37 239	123 127		2 568 341
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		37 239	123 127		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	146 125		146 125
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	414 277	414 277	
Autres créances clients	1 908 758	1 908 758	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 500	1 500	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	643	643	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	22 756	22 756	
Charges constatées d'avance	117 453	117 453	
TOTAL	2 611 511	2 465 386	146 125

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	2 570	2 570		
- A plus d'1 an à l'origine	1 943 281	281 751	1 093 854	567 676
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	540 685	540 685		
Personnel et comptes rattachés	877 449	877 449		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	754 865	754 865		
Impôts sur les bénéfices	118 737	118 737		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 640	1 640		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	244 975	244 975		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 956	63 956		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	100 431	100 431		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 103	1 103		
TOTAL	4 649 693	2 988 162	1 093 854	567 676

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	24
Agents de maîtrise et techniciens	14
Employés	96
Ouvriers	3
Apprentis sous contrat	
TOTAL	
	137

Commentaires : néant

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	771 273
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	608 790
TOTAL	1 380 063

Une garantie personne morale est engagée auprès de la Caisse d'Epargne pour un montant de 771 273 €.
Engagement indemnité fin de carrière (IFC) pour 726 516 €.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Montant
Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations	18 381 928
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	326 716
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	18 708 644
Variation : - Du capital	
- Des autres postes	
APPORTS REÇUS AVEC EFFET RÉTROACTIF À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	
CAPITAUX PROPRES À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE APRÈS APPORTS RÉTROACTIFS	18 708 644
Variation : - Du capital	
- Des primes, réserves, report à nouveau	
- Des "provisions" relevant des capitaux propres	-66 864
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	30 229
Autres variations	553 529
VARIATIONS EN COURS D'EXERCICE	516 894
CAPITAUX PROPRES AU BILAN DE CLÔTURE DE L'EXERCICE AVANT AGO	19 225 538
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	516 894
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPÉRATIONS DE STRUCTURE	516 894

Commentaires :

Le poste "Autres variations" correspond au résultat au 31/12/2025

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 427	
Emprunts et dettes financières diverses		1 643
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 631	216 733
Dettes fiscales et sociales	1 265 759	1 129 686
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	80 688	72 912
TOTAL	1 510 505	1 420 974

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 426.95	
164800000 INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS	1 426.95	
Emprunts et dettes financières diverses		1 642.95
168840000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS		1 642.95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 631.24	216 733.22
408100000 FACTURES NON PARVENUES	162 631.24	216 733.22
Dettes fiscales et sociales	1 265 758.78	1 129 685.95
428200000 DETTES PROVISIONNES POUR CP	282 091.93	247 270.63
428210000 DETTE CONGE PAYE EXERCICE ANTE	160 230.54	150 548.24
428410000 DETTES PROVISION PARTICIPATION	182 393.00	66 739.00
428610000 CAP : PRIME	239 384.19	270 296.26
428620000 CAP INTERESSEMENT		60 900.00
438210000 CHARGES SOCIALES POUR CP	67 305.45	63 443.02
438430000 CHARGES SOCIALES/CGES PAY PROV	115 834.95	100 679.86
438610000 CHARGES A PAYER	110 316.74	83 007.93
448100000 ETAT - CHARGES A PAYER	40 537.26	25 869.46
448110000 CHARGES FISCALES SUR CONGÉS À PAYER	67 664.72	60 931.55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	80 687.84	72 911.88
468633110 CHARGES A PAYER FORMATION	47 500.76	42 705.00
468634110 CHARGES A PAYER EFFORT CONSTRU	27 655.38	25 172.40
468635110 CHARGES A PAYER TAXE APPRENTIS	5 531.70	5 034.48
TOTAL	1 510 504.81	1 420 974.00

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	1 103	1 914
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	1 103	1 914
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	117 453	124 027
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	117 453	124 027

Commentaires : néant