



AURAR

Comptes annuels
Mission de présentation
31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

| | | |
|----------|-------------------------------------|----------|
| 0.1 | Rapport de présentation des comptes | 3 |
| 1 | <i>Comptes annuels</i> | 4 |
| 1.1 | Bilan Actif | 5 |
| 1.2 | Bilan Passif | 6 |
| 1.3 | Compte de résultat | 7 |
| 1.4 | Annexe comptable | 9 |



Rapport de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité ASS AURAR relatifs à l'exercice 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :


| | |
|-----------------------------|------------|
| • Total du bilan : | 45 442 524 |
| • Produits d'exploitation : | 51 818 549 |
| • Résultat net comptable : | 1 514 138 |

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

Fait à SAINT DENIS

Le 21 avril 2026

Régis LANTIN - Expert-comptable





AURAR

31/12/2025

Comptes annuels

Comptes annuels

| Actif | | | Au 31/12/2025 | | Au 31/12/2024 | |
|---|---|---|---------------|-----------------|---------------|-------------|
| | | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | Montant net |
| Frais d'établissement (I) | | | | | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais de développement | | | | |
| | | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ | 865 351 | 852 499 | 12 851 | 32 609 |
| | | Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes | 51 776 | | 51 776 | |
| | TOTAL | | 917 127 | 852 499 | 64 627 | 32 609 |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | 245 410 | | 245 410 | 245 410 |
| | | Constructions | 9 197 696 | 6 574 766 | 2 622 929 | 2 968 383 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 22 977 143 | 15 792 834 | 7 184 309 | 6 352 219 |
| | | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | 73 227 | | 73 227 | 574 696 |
| | TOTAL | | 32 493 478 | 22 367 600 | 10 125 877 | 10 140 710 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières ⁽²⁾ | Participations | 2 312 480 | 727 706 | 1 584 774 | 1 597 064 | |
| | Créances rattachées à des participations | 8 750 511 | | 8 750 511 | 7 385 844 | |
| | Autres titres immobilisés | 7 493 139 | | 7 493 139 | 7 286 048 | |
| | Prêts | 521 482 | | 521 482 | 521 482 | |
| | Autres immobilisations financières | 381 401 | | 381 401 | 381 401 | |
| | TOTAL | 19 459 013 | 727 706 | 18 731 307 | 17 171 840 | |
| Total (II) | | | 52 869 619 | 23 947 806 | 28 921 813 | 27 345 160 |
| Actif circulant | Stocks et en cours | | 3 138 858 | | 3 138 858 | 2 542 475 |
| | Créances ⁽³⁾ | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 7 337 635 | 334 572 | 7 003 063 | 5 741 024 |
| | | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | | Autres créances | 867 287 | | 867 287 | 374 033 |
| | | Charges constatées d'avance | 244 244 | | 244 244 | 138 201 |
| | TOTAL | | 8 449 166 | 334 572 | 8 114 594 | 6 253 259 |
| | Divers | Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | | 5 267 258 | | 5 267 258 | 6 514 994 | |
| Total (III) | | | 16 855 283 | 334 572 | 16 520 711 | 15 310 730 |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | | | |
| Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI) | | | 69 724 903 | 24 282 379 | 45 442 524 | 42 655 890 |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |

| Passif | | Au 31/12/2025 | Au 31/12/2024 |
|--|---|---------------|---------------|
| Fonds propres | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 21 998 966 | 21 998 966 |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Écarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres réserves | 620 411 | 620 411 |
| | Report à nouveau | 6 607 004 | 4 884 777 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 1 514 138 | 1 722 227 |
| | Situation nette (sous-total) | 30 740 520 | 29 226 382 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 44 071 | 81 864 |
| | Provisions réglementées | | |
| Total (I) | | 30 784 592 | 29 308 246 |
| Autres fonds propres | Montant des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| Total (I bis) | | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés | | |
| Total (II) | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | 158 199 | 232 035 |
| | Provisions pour charges | 2 339 951 | 2 322 388 |
| | Total (III) | 2 498 150 | 2 554 424 |
| Dettes | Emprunts obligataires et assimilés | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾ | 0 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾ | 176 046 | 456 108 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 766 930 | 3 648 624 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 6 340 765 | 6 064 095 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 322 932 | 552 624 |
| | Autres dettes | 553 106 | 71 766 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| Total (IV) | | 12 159 782 | 10 793 219 |
| Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V) | | 45 442 524 | 42 655 890 |
| Renvois | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | |

31/12/2025

Compte de résultat

| | | Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois | Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation | Cotisations | 40 | 120 |
| | Ventes de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 28 731 | |
| | <i>dont ventes de dons en nature</i> | | |
| | Ventes de prestations de service | 49 659 198 | 46 767 894 |
| | <i>dont parrainages</i> | 362 727 | 338 919 |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | 1 333 429 | 3 415 088 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | 2 500 |
| | <i>Dons manuels</i> | | 2 500 |
| | <i>Mécénats</i> | | |
| | <i>Legs, donations et assurances-vie</i> | | |
| | Contributions financières | | |
| Charges d'exploitation | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 599 696 | 748 325 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Autres produits | 197 452 | 93 486 |
| | Total des produits d'exploitation (I) | 51 818 549 | 51 027 414 |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes | 24 466 487 | 25 055 386 |
| | Aides financières | 7 000 | 7 135 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 497 269 | 1 097 309 |
| | Salaires | 15 662 218 | 13 856 951 |
| | Cotisations sociales | 6 733 051 | 6 047 683 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 2 392 521 | 2 304 564 |
| | Dotations aux provisions | 480 333 | 230 095 |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Autres charges | 789 083 | 397 704 |
| | Total des charges d'exploitation (II) | 52 027 964 | 48 996 829 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | -209 415 | 2 030 585 |
| Produits financiers | De participations | 999 990 | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | 416 301 | 330 398 |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 310 225 | 433 914 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | 28 011 |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits des immobilisations financières cédées | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | 89 007 | 18 960 |
| | Total des produits financiers (III) | 1 815 524 | 811 284 |
| Charges financières | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 12 290 | |
| | Intérêts et charges assimilés | 19 146 | 59 766 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | 7 199 | 4 776 |
| | Total des charges financières (IV) | 38 635 | 64 543 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | 1 776 888 | 746 741 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | | 1 567 473 | 2 777 326 |

31/12/2025
Compte de résultat

| | Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois | Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels (V) Total | | 51 599 |
| Charges exceptionnelles (VI) Total | | 11 250 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | 40 348 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | 403 433 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) 53 335 | | 692 015 |
| Total des produits (I + III + V) | 53 634 073 | 51 890 297 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 52 119 935 | 50 168 070 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 514 138 | 1 722 227 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

ASS AURAR

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

| | |
|--|----|
| Table des matières | 2 |
| 1 Descriptions de l'entité | 3 |
| 2 Principes et méthodes comptables | 4 |
| 2.1 Principes généraux | 4 |
| 2.2 Changements comptables – Informations complémentaires | 5 |
| 3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 7 |
| 3.1 Informations relatives à l'actif | 7 |
| 3.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations | 7 |
| 3.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations | 9 |
| 3.1.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé | 12 |
| 3.1.4 Informations relatives aux filiales et participations | 12 |
| 3.1.5 Dépréciations de l'actif circulant | 14 |
| 3.1.6 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice | 15 |
| 3.2 Informations relatives au passif | 15 |
| 3.2.1 Provisions et passifs éventuels | 15 |
| 3.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice | 17 |
| 3.2.3 Variation des fonds propres | 18 |
| 3.3 Informations relatives au compte de résultat | 19 |
| 3.3.1 Précisions relatives à certains éléments | 19 |
| 3.3.2 Concours publics et subventions | 20 |
| 3.4 Rémunérations | 20 |
| 4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan | 21 |
| 4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus | 21 |

1 Descriptions de l'entité

Objet social :

L'Aurar est un établissement de santé privé, présent sur toute l'île de la Réunion, dont le coeur de métier est le traitement de l'insuffisance rénale chronique terminale par la dialyse.

Depuis sa création en 1980, la structure s'est investie dans une prise en charge globale de la maladie. Au-delà du soin médical et de la dialyse l'Aurar s'engage également dans la préparation à la greffe et la prévention des maladies rénales notamment le diabète et les maladies métaboliques.

Avec ses équipes et au travers de valeurs telles que la solidarité, la cohésion et l'humanisme, l'Aurar s'attache depuis toujours à la qualité de la prise en charge du patient, autour de trois principes fondamentaux :

- L'adaptation au besoin médical du patient
- L'autonomisation du patient
- La prise en charge globale du patient dans son environnement.

2 Principes et méthodes comptables

2.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et des règlements ANC N°2014-03, relatif au Plan Comptable Général, et N°2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non-lucratif (en tenant compte de tous les règlements les modifiant à ce jour dans leurs versions consolidées).

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

2.2 Changements comptables – Informations complémentaires

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, l'association AURAR présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Tableau présentant l'impact du règlement ANC 2022-06 sur les principaux postes du compte de résultat :

| | Comptes 2024 tels que publiés | Comptes 2024 selon ANC 2022-06 |
|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Produits d'exploitation | 51 027 414 € | 50 804 741 € |
| Charges d'exploitation | 48 996 829 € | 48 731 825 € |
| Résultat d'exploitation | 2 030 585 € | 2 072 916 € |
| Produits financiers | 811 284 € | 811 284 € |
| Charges financières | 64 543 € | 64 543 € |
| Résultat financier | 746 741 € | 746 741 € |
| Produits exceptionnels | 51 599 € | 0 € |
| Charges exceptionnelles | 11 250 € | 1 982 € |
| Résultat exceptionnel | 40 349 € | -1 982 € |

Les principaux reclassements opérés sont :

- Reclassement des produits exceptionnels en exploitation :
 - o Produits exceptionnels sur opérations de gestion (compte 771) reclassés en produits divers de gestion courante (compte 758) pour 10 642 € ;
 - o Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (compte 777, présenté en produit exceptionnel avant application du nouveau règlement, puis en compte 747 après application) pour 40 957 €.

- Reclassement des charges exceptionnelles en exploitation :
 - o Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (compte 671) reclassées en charges diverses de gestion courante (compte 658) pour 9 268 €.

- Reclassement des comptes de transferts de charges d'exploitation (supprimés par le nouveau plan comptable) :
 - o Maintien en produits d'exploitation (compte 708 - transport passagers) pour 164 213 € ;
 - o Reclassement en diminution des charges d'exploitation (avantages en nature salariés et IJSS) pour 274 272 €.

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Informations relatives à l'actif

3.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

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

- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|-------------------------------|--|------------------|------------------|---|
| Immobilisations incorporelles | 865 351 | 51 776 | - | 917 127 |
| Immobilisations corporelles | 30 135 548 | 3 938 291 | 1 580 361 | 32 493 478 |
| Immobilisations financières | 17 887 256 | 4 168 388 | 2 596 631 | 19 459 013 |
| TOTAL | 48 888 156 | 8 158 455 | 4 176 992 | 52 869 619 |

2. Tableau des amortissements – Cadre général

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|---|---|-------------|---|
| Immobilisations incorporelles | 832 741 | 19 758 | - | 852 499 |
| Immobilisations corporelles | 19 994 838 | 2 372 762 | - | 22 367 601 |
| Immobilisations financières | - | - | - | - |
| TOTAL | 20 827 579 | 2 392 521 | - | 23 220 100 |

3. Tableau des dépréciations

| | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------|---|---|--|--|
| Immobilisations financières | 715 416 | 12 290 | - | 727 706 |
| Créances | 397 660 | 334 572 | 397 660 | 334 572 |
| TOTAL | 1 113 076 | 346 862 | 397 660 | 1 062 278 |

3.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

| Augmentations de l'exercice | | Ventilation des augmentations | | | | |
|-----------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------|------------------|---------|-----------|
| | | Virements | | Entrées | | |
| | | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles | - | - | 51 776 | - | - |
| TOTAL I | | - | - | 51 776 | - | - |
| | Installations techniques, matériels et outillages industriels | 1 318 331 | - | 1 172 628 | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | - | 170 529 | - | - |
| | Matériel de transport | - | - | 43 400 | - | - |
| | Matériel de bureau et matériel informatique | 36 118 | - | 88 024 | - | - |
| | Mobilier | 19 525 | - | 10 840 | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | | - | 1 048 149 | - | - |
| | Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles | | - | 30 743 | - | - |
| TOTAL II | | 1 373 974 | - | 2 564 316 | - | - |

| | | | | | | |
|------------------------------------|--|------------------|---|------------------|---|---|
| Immobilisations financières | Participations et créances rattachées à des participations | - | - | 1 898 524 | - | - |
| | Autres immobilisations financières | - | - | 2 269 864 | - | - |
| TOTAL III | | - | - | 4 168 388 | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | 1 373 974 | - | 6 784 480 | - | - |

2. Tableau des immobilisations – Nature des 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 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 1 373 974 | - | 206 386 | - | - |
| TOTAL II | | 1 373 974 | - | 206 386 | - | - |
| Immobilisations financières | Participations et créances rattachées à des participations | - | - | 533 857 | - | - |
| | Autres immobilisations financières | - | - | 2 062 774 | - | - |
| TOTAL III | | - | - | 2 596 631 | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | 1 373 974 | - | 2 803 017 | - | - |

3. Tableau des amortissements – Nature des dotations

| Dotations de l'exercice | | Ventilation des dotations | | | |
|------------------------------------|---|---|--|--|------------------------------|
| | | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon mode linéaire | Sur éléments amortis selon autres mode | Dotations exceptionnelles |
| | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | - | 19 758 | - | - |
| TOTAL I | | - | 19 758 | - | - |
| Immobilisations corporelles | Terrains | - | - | - | - |
| | Constructions | - | 310 376 | - | - |
| | Constructions sur sol d'autrui | - | 35 078 | - | - |
| | Installations techniques, matériels et outillages industriels | - | 1 282 799 | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | - | 544 636 | - | - |
| | Matériel de transport | - | 35 717 | - | - |
| | Matériel de bureau et matériel informatique | - | 104 117 | - | - |
| | Mobilier | - | 60 038 | - | - |
| TOTAL II | | - | 2 372 762 | - | - |
| TOTAL GENERAL (I+II) | | - | 2 392 521 | - | - |

4. Tableau des amortissements – Nature des diminutions

Absence de diminution.

3.1.3 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

Dépréciation des titres de la filiale ADENIUM INVESTMENT :

Les titres détenus par l'AURAR sur sa filiale ADENIUM INVESTMENT sont dépréciés à hauteur de 727 706 euros. La valeur nette des titres s'établit désormais à 272 294 euros.

3.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

| | Capitaux propres (2)(3) | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeur comptable des titres détenus (4) | |
|---|----------------------------|---|--|------------------|
| | | | Brute | Nette |
| Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1) | | | | |
| SAS ADENIUM INVESTMENT | 272 294 | 100 | 1 000 000 | 272 294 |
| SCI ROSE DES SABLES | 8 041 609 | 100 | 999 990 | 999 990 |
| SCI LE LONGOSE | 331 242 | 100 | 299 990 | 299 990 |
| A. Total des filiales | | | 2 299 980 | 1 572 274 |
| Renseignements concernant les participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation (1) | | | | |
| - | - | - | - | - |
| B. Total des participations | | | - | - |
| C. Total des filiales et participations (A+B) | | | 2 299 980 | 1 572 274 |

| | Montant net des prêts et avances consentis par la société (4)(5) | Montant des engagements donnés par la société (4) | Chiffre d'affaires HT du dernier exercice clos (3)(4)(6)(7) | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (3)(4)(7) |
|---|---|---|---|---|
| Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation (1) | | | | |
| SAS ADENIUM INVESTMENT | 790 554 | - | - | - 7 328 |
| SCI ROSE DES SABLES | 2 170 882 | - | 3 509 932 | 1 382 418 |
| SCI LE LONGOSE | 4 335 215 | - | 916 237 | -144 347 |
| A. Total des filiales | 7 296 652 | - | | |
| Renseignements concernant les participations (10 à 50% du capital détenu par la société) | | | | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation (1) | | | | |
| - | - | - | - | - |
| 2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1 | - | - | | |
| B. Total des participations | - | - | | |
| C. Total des filiales et participations (A+B) | 7 296 652 | - | | |

| | Dividendes encaissés par la société en cours de l'exercice (4) | Observations |
|--|--|--------------|
| 1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1) | | |
| SCI ROSE DES SABLES | 999 990 | - |
| A. Total des filiales | 999 990 | |
| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation (1) | | |
| 2. Renseignements globaux pour les participations non reprises au 1 | - | - |
| B. Total des participations | - | |
| C. Total des filiales et participations (A+B) | 999 990 | |

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.

(2) Dans la monnaie locale d'opération.

(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.

(4) En euros.

(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.

(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.

(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non-disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne "Observations".

3.1.5 Dépréciations de l'actif circulant

| Postes | Au 31-12-2025 | Au 31-12-2024 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Créances clients et comptes rattachés | 334 572 | - |
| Autres créances | - | 397 660 |
| TOTAL | 334 572 | 397 660 |

3.1.6 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| Créances ^(a) | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an |
|--------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé | 9 653 394 | - | 9 653 394 |
| Créances de l'actif circulant | 7 870 350 | 7 870 350 | - |
| Charges constatées d'avance | 244 244 | 244 244 | - |
| TOTAL | 17 767 988 | 8 114 594 | 9 653 394 |

^(a) À développer si nécessaire

3.2 Informations relatives au passif

3.2.1 Provisions et passifs éventuels

1. Provisions

| Rubriques | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice |
|---|-------------------------------------|---|
| Provisions pour risques | 232 035 | 128 199 |
| <i>dont provisions pour litiges</i> | - | 128 199 |
| <i>Dont autres provisions pour risques</i> | 232 035 | - |
| Provisions pour charges | 2 322 388 | 17 563 |
| <i>dont engagements de retraite et avantages similaires</i> | 2 322 388 | 17 563 |
| TOTAL | 2 554 423 | 145 762 |

| Rubriques | Diminutions : reprises de l'exercice | | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|--------------------------------------|----------------|------------------------------------|
| | Utilisées | Non-utilisées | |
| Provisions pour risques | - | 202 035 | 158 199 |
| <i>dont provisions pour litiges</i> | - | - | 128 199 |
| <i>Dont autres provisions pour risques</i> | - | 202 035 | 30 000 |
| Provisions pour charges | - | - | 2 339 951 |
| <i>dont engagements de retraite et avantages similaires</i> | - | - | 2 339 951 |
| TOTAL | - | 202 035 | 2 498 150 |

Engagement de retraite :

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 3,60 %

Taux de croissance des salaires : 3 %

Age de départ à la retraite : 65 ans

Table de taux de mortalité : Table INSEE 2024

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :

2 339 951 EURO

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 2 339 951 EURO

L'engagement retraite figure dans le tableau des provisions.

3.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| Dettes ^(a) | Montant brut | Échéance à un an au plus | Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus | Échéance à plus de cinq ans |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|---|-----------------------------|
| Emprunts et dettes assimilées | 176 046 | 176 046 | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 089 863 | 5 089 863 | - | - |
| Autres dettes | 6 893 871 | 6 893 871 | - | - |
| Produits constatés d'avance | - | - | - | - |
| TOTAL | 12 159 780 | 12 159 780 | - | - |

^(a) À développer si nécessaire.

3.2.3 Variation des fonds propres

1. Variation des fonds propres

| | À l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | | Augmentation | |
|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|
| | Montant | Montant | Dont générosité du public | Montant | Dont générosité du public |
| Fonds propres sans droit de reprise | 21 998 966 | - | - | - | - |
| Réserves | 620 411 | - | - | - | |
| Report à nouveau | 4 884 777 | 1 722 227 | - | - | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 722 227 | -1 722 227 | - | 1 514 138 | - |
| Subventions d'investissement | 81 864 | | | - | |
| TOTAL | 29 308 246 | - | - | 1 514 138 | - |

| | Diminution ou consommation | | À la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | Montant | Dont générosité du public | Montant |
| Fonds propres sans droit de reprise | - | - | 21 998 966 |
| Réserves | - | | 620 411 |
| Report à nouveau | - | | 6 607 004 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | - | - | 1 514 138 |
| Subventions d'investissement | -37 792 | | 44 071 |
| TOTAL | -37 792 | - | 30 784 590 |

3.3 Informations relatives au compte de résultat

3.3.1 Précisions relatives à certains éléments

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice
- 2.

| Produits à recevoir | Montants |
|-------------------------------------|----------------|
| Usagers-factures a etablis - groupe | 158 829 |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| TOTAL | 158 829 |

| Charges à payer | Montants |
|------------------------------------|------------------|
| Fourn.b & s-fact.non parvenues | 582 185 |
| Fourn.b & s-fact.non parvenues | 39 998 |
| Fourn.immob-fact/non parvenues | 3 222 |
| Pel-dettes/conges a payer | 1 598 007 |
| Pel-charges a payer diverses | 1 696 644 |
| Taxe d'apprentissage (libératoire) | 13 287 |
| Org.sx-ch/conges a payer | 777 538 |
| Org.sx-ch.a.p.diverses | 597 333 |
| Taxe apprentissage (majoration) | 14 545 |
| D & cr divers-ch.a.p. dialyse | 8 935 |
| D & cr divers-ch.a p. omega | 747 |
| TOTAL | 5 332 441 |

3.3.2 Concours publics et subventions

| Nature | Montant |
|-----------------------------|------------------|
| Subvention d'exploitation | 1 295 637 |
| Subvention d'investissement | 37 793 |
| TOTAL : | 1 333 430 |

Informations relatives aux opérations et engagements envers les organes d'administration, de direction ou de surveillance

3.4 Rémunérations

Rémunération des dirigeants :

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants (loi n°2006-586 du 23 mai 2006, art 20) s'élève à 687 225 euros.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus

| Engagements hors bilan | Donnés | Reçus |
|------------------------------------|---------|--------|
| Avals, cautionnements et garanties | 4011451 | 378000 |

Détail des engagements donnés :

CREDIT AGRICOLE SCI LE LONGOSE - Montant initial de la caution : 3 007 500 euros -Montant restant au 31/12/2025 : 850 717 €

CREDIT AGRICOLE SCI LE LONGOSE - Montant initial de la caution : 1 259 203 euros -Montant restant au 31/12/2025 : 502 460 €

CREDIT AGRICOLE SCI LE LONGOSE - Montant initial de la caution : 2 600 000 euros -Montant restant au 31/12/2025 : 1 717 705 €

CA n°628 SCI ROSE DES SABLES - Montant initial de la caution : 2 500 000 euros -Montant restant au 31/12/2025 : 940 569 €

Détail des engagements reçus :

L'AURAR a abandonné au 31/12/2017 une partie de la créance qu'elle détenait sur sa filiale ADENIUM INVESTMENT pour 378 000 euros. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

