



CABINET CONSTANT
Société d' Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Occitanie
Route de Sarlat -46300 GOURDON -Tél. : 05 65 27 05 05
contact@cabconstant.fr -www.cabconstant.fr

CABINET SOCAGEC
Société d' Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Occitanie
820 Rue du Dr Ségala--46000 CAHORS - Tél. : 05 65 35 16 46
contact@socagec.fr -www.socagec.fr

Frédéric ANDRES
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Geoffray BORNE
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Richard LOUVIOT
EXPERT COMPTABLE

Margaux ANDRIEU
EXPERT COMPTABLE

Association LA PELLE AUX IDEES
77 Avenue DE SELVES

24200 SARLAT LA CANEDA

CABINETS SECONDAIRES

« Les Embaysses » - Route de Sarlat
46200 SOUILLAC
Tél. : 05 65 27 06 10
contact@cabconstant.fr

Avenue Georges Clémenceau
Route de Cahors
46500 GRAMAT
Tél. : 05 65 10 02 90
contact@cabconstant.fr

376, avenue Joséphine Baker
24200 SARLAT LA CANEDA
Tél. : 05 35 09 00 10
contact@cabconstant.fr

117, avenue Pierre Sébard
19100 BRIVE LA GAILLARDE
Tél. : 05 19 46 00 12
contact@cabconstant.fr

8, place Dutours
46220 PRAYSSAC
Tél:05 65 22 44 30
contact@socagec.fr

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>7</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>10</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	<i>11</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>14</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	13 437	8 394	5 043	8 570
	Autres immobilisations corporelles	27 528	14 804	12 724	10 216
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	23 850		23 850	23 817
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (III)		64 815	23 198	41 617	42 603
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	28 404		28 404	
	Avances et acomptes versés sur commandes	634		634	
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	10 046		10 046	12 087
	Charges constatées d'avance				578
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	57 784		57 784	98 985
Total de l'actif circulant (IV)		96 868		96 868	111 650
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		161 682	23 198	138 484	154 253

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an 10 046 12 665

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	41 617	30,05	42 603	27,62	(986)	-2,31
Installations techniques, matériel et outillage	5 043	3,64	8 570	5,56	(3 527)	-41,16
Instal.techn. mat.out. indust.	13 437	9,70	13 437	8,71		
Amts 215	(8 394)	-6,06	(4 866)	-3,15	(3 527)	-72,48
Autres immobilisations corporelles	12 724	9,19	10 216	6,62	2 508	24,55
Instal.gales, agenct, am_nagt.	16 373	11,82	14 484	9,39	1 890	13,05
Mat_riel informatique	5 188	3,75	2 064	1,34	3 124	151,30
Mobilier	5 967	4,31	5 967	3,87		
Amortis. instal. gales, agenct	(6 606)	-4,77	(5 367)	-3,48	(1 240)	-23,10
Amort mat informatique	(2 567)	-1,85	(1 602)	-1,04	(965)	-60,26
Amortis. mobilier	(5 630)	-4,07	(5 330)	-3,46	(300)	-5,63
Participations	23 850	17,22	23 817	15,44	33	0,14
Titres de participation	23 850	17,22	23 817	15,44	33	0,14
TOTAL IV - Actif Circulant NET	96 868	69,95	111 650	72,38	(14 782)	-13,24
Marchandises	28 404	20,51			28 404	
Stocks de marchandises	28 404	20,51			28 404	
Avances & acomptes versés sur commandes	634	0,46			634	
Frss-Avces acptes versés/cdes	634	0,46			634	
Autres créances	10 046	7,25	12 087	7,84	(2 041)	-16,89
Collectif fournisseurs débiteurs	14	0,01			14	
Frss-Créances pour embal.mat. à rendre	(60)	-0,04			(60)	
Frss-Autres avoirs	60	0,04			60	
Divers - produits _ recevoir	10 031	7,24	12 087	7,84	(2 056)	-17,01
Charges constatées d'avance			578	0,37	(578)	-100,00
Charges constat_es d'avance			578	0,37	(578)	-100,00
Disponibilités	57 784	41,73	98 985	64,17	(41 201)	-41,62
CREDIT MUTUEL	1 929	1,39	21 822	14,15	(19 893)	-91,16
Livret Cr_dit-Mutuel	49 153	35,49	76 604	49,66	(27 451)	-35,84
CREDIT MUTUEL LIBRAIRIE	6 186	4,47			6 186	
Caisse	336	0,24	559	0,36	(223)	-39,93
Caisse LIBRAIRIE	150	0,11			150	
Remises CB	31	0,02			31	
TOTAL DUBILAN ACTIF	138 484	100,00	154 253	100,00	(15 768)	-10,22

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

Capitaux Propres	Capital (dont versé)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	39 741	16 470
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	16 911	23 271
	Subventions d'investissement	2 571	7 130
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	59 223	46 871
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 570	2 344
	Dettes fiscales et sociales	6 425	5 038
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	600	
	Produits constatés d'avance	66 667	100 000
	Total des dettes (1)	79 261	107 381
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	138 484	154 253
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		16 910,62	23 271,35
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		79 261	107 381
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I- Capitaux propres	59 223	42,77	46 871	30,39	12 352	26,35
Report à nouveau	39 741	28,70	16 470	10,68	23 271	141,29
Report _ nouveau (solde cr_dit	39 741	28,70	16 470	10,68	23 271	141,29
Résultat de l'exercice	16 911	12,21	23 271	15,09	(6 361)	-27,33
Subventions d'investissement	2 571	1,86	7 130	4,62	(4 559)	-63,94
Subventions d'_quipement	13 182	9,52	13 182	8,55		
Subventions inscrites au C/R	(10 611)	-7,66	(6 052)	-3,92	(4 559)	-75,33
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	79 261	57,23	107 381	69,61	(28 120)	-26,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 570	4,02	2 344	1,52	3 226	137,65
Collectif fournisseurs créditeurs	5 570	4,02	2 344	1,52	3 226	137,65
Dettes fiscales et sociales	6 425	4,64	5 038	3,27	1 387	27,54
Personnel - r_mun_rations dues	167	0,12	179	0,12	(12)	-6,50
Dettes provis. pr cong_s _ pay	2 060	1,49	1 379	0,89	681	49,38
S_curit_ sociale	2 587	1,87	2 225	1,44	362	16,27
Autres organismes sociaux	114	0,08	37	0,02	77	204,80
Caisse de retraite salari_s	1 012	0,73	809	0,52	203	25,14
Charges sociales s/cong_s _ pa	484	0,35	303	0,20	181	59,57
Etat-Impôts taxes recouvr.			105	0,07	(105)	-100,00
Autres dettes	600	0,43			600	
Divers - charges _ payer	600	0,43			600	
Produits constatés d'avance	66 667	48,14	100 000	64,83	(33 333)	-33,33
Produits constat_s d'avance	66 667	48,14	100 000	64,83	(33 333)	-33,33
TOTAL DU BILAN PASSIF	138 484	100,00	154 253	100,00	(15 768)	-10,22

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	32 872		32 872	3 054
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 664		2 664	3 432
	Montant net du chiffre d'affaires	35 536		35 536	6 486
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			135 461	107 855
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				2 036
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			4 124	4 304
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation				175 120	120 680
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			47 444	1 816
	Variation de stocks			(28 404)	
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			45 888	33 385
	Impôts, taxes et versements assimilés			932	1 538
	Salaires			69 112	46 926
	Cotisations sociales			16 355	9 971
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 032	5 300
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			2 345	1 292
Total des charges d'exploitation				159 704	100 228
RESULTAT D'EXPLOITATION				15 416	20 452

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			15 416	20 452
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) Autres intérêts et produits assimilés (2) Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des cessions d'immobilisations financières		1 382	104
	Total des produits financiers		1 382	104
	CHARGES FINANCIERES Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (3) Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			512
	Total des charges financières			512
RESULTAT FINANCIER			1 382	(408)
RESULTAT COURANT avant impôts			16 798	20 044
	Produits exceptionnels		113	4 148
	Charges exceptionnelles			921
RESULTAT EXCEPTIONNEL			113	3 228
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
Total des produits			176 615	124 933
Total des charges			159 704	101 662
RESULTAT DE L'EXERCICE			16 911	23 271
(2) dont produits concernant les entités liées				
(3) dont intérêts concernant les entités liées				

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	175 120	492,80	120 680	N/S	54 439	45,11
Ventes de marchandises	32 872	92,50	3 054	47,09	29 817	976,33
Ventes de marchandises FRANCE	32 872	92,50	3 054	47,09	29 817	976,33
Ventes de marchandises	2 856	8,04	3 054	47,09	(198)	-6,48
Librairie	30 015	84,47			30 015	
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	2 664	7,50	3 432	52,91	(767)	-22,36
Production vendue Services FRANCE	2 664	7,50	3 432	52,91	(767)	-22,36
Prestations de services	898	2,53	1 276	19,67	(378)	-29,60
Coworking	434	1,22	896	13,82	(463)	-51,62
Locations	1 333	3,75	1 260	19,42	73	5,77
Montant net du chiffre d'affaires	35 536	100,00	6 486	100,00	29 050	447,92
Subventions	135 461	381,20	107 855	N/S	27 606	25,60
Subventions d'exploitation			107 855	N/S	(107 855)	-100,00
Subventions d'exploitation	130 902	368,37			130 902	
Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat	4 559	12,83			4 559	
Reprises sur amts, dépréciations et provisions			2 036	31,39	(2 036)	-100,00
Transfert de charges d'exploit			2 036	31,39	(2 036)	-100,00
Autres produits d'exploitation	4 124	11,60	4 304	66,36	(180)	-4,19
Ressources liées à la générosité du public	307	0,86	2 932	45,21	(2 625)	-89,52
Cotisations	2 386	6,71	1 372	21,15	1 014	73,95
Produits divers gestion couran	10	0,03			10	
Indemnités et autres produits	1 420	4,00			1 420	
Total des charges d'exploitation	159 704	449,42	100 228	N/S	59 476	59,34
Achats de marchandises	47 444	133,51	1 816	28,00	45 628	N/S
Achats de marchandises	7 360	20,71	1 816	28,00	5 544	305,26
Achats de marchandises librairie	40 084	112,80			40 084	
Variation de stocks de marchandises	(28 404)	-79,93			(28 404)	
Var. stocks / 607	(28 404)	-79,93			(28 404)	
Autres achats et charges externes	45 888	129,13	33 385	514,76	12 503	37,45
Fournitures _lectricit_	2 864	8,06	2 423	37,36	442	18,23
Fournitures eau	159	0,45	217	3,34	(57)	-26,50
Fournitures gaz	180	0,51	132	2,04	48	36,36
Fournitures carburant	104	0,29	85	1,31	19	22,35
Achats de petit _quipement	4 303	12,11	2 186	33,70	2 117	96,87
Achats fournitures administrati	914	2,57	298	4,60	615	206,09
Locations immobili_res	7 007	19,72	6 641	102,40	365	5,50
Locations mobili_res	4 465	12,56	2 308	35,59	2 156	93,41
Entretien sur biens mobiliers	735	2,07	20	0,31	715	N/S
Maintenance	1 652	4,65			1 652	
Primes d'assurance	1 436	4,04	1 079	16,64	357	33,11
Frais de colloques	1 575	4,43			1 575	
Personnel d_tach_ ou pr_ter_	13 205	37,16	8 758	135,04	4 447	50,77
Honoraires	895	2,52	882	13,60	13	1,50

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Annonces et insertions	70	0,20	347	5,36	(277)	-79,85
CADEAUX CLIENTS	79	0,22	76	1,17	3	3,65
Catalogues et imprim_s	65	0,18	545	8,40	(480)	-88,12
Transports sur achats	1 446	4,07			1 446	
Voyages et d_placements	1 314	3,70	1 928	29,73	(614)	-31,85
R_ceptions	370	1,04	80	1,23	290	362,16
Frais postaux	38	0,11	25	0,38	14	54,86
Frais de t_l_communication	937	2,64	753	11,62	184	24,39
Services bancaires et assim.	15	0,04			15	
Prestations de services bancai	214	0,60	569	8,78	(355)	-62,35
Divers			2 077	32,02	(2 077)	-100,00
Cotisation	1 848	5,20	1 956	30,16	(108)	-5,55
Impôts, taxes et versements assimilés	932	2,62	1 538	23,71	(606)	-39,40
Formation continue (organisme)	852	2,40	1 538	23,71	(686)	-44,60
Autres impôts, taxes et vrst assimilés	80	0,23			80	
Salaires	69 112	194,48	46 926	723,55	22 185	47,28
Salaires appointements commiss	68 430	192,57	46 949	723,90	21 481	45,75
Cong_s pay_s	681	1,92	(23)	-0,36	704	N/S
Cotisations sociales	16 355	46,03	9 971	153,74	6 385	64,03
CHARGES SOCIALES	16 056	45,18	9 718	149,84	6 338	65,22
Cotisations autres organism. s	181	0,51	23	0,35	158	687,88
M_decine du travail et pharmac	118	0,33	230	3,55	(112)	-48,49
Dotations aux amortissements	6 032	16,98	5 300	81,72	732	13,82
Dot. amort. s/immobil. corpore	6 032	16,98	5 300	81,72	732	13,82
Autres charges	2 345	6,60	1 292	19,93	1 052	81,44
Redevances pour brevets, licen	1 857	5,23	1 290	19,89	567	43,93
Charges gestion courante	1		2	0,04	(1)	-56,09
Frais divers de gestion	487	1,37			487	
Résultat d'exploitation	15 416	43,38	20 452	315,35	(5 036)	-24,62
Total des produits financiers	1 382	3,89	104	1,61	1 278	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	1 382	3,89	104	1,61	1 278	N/S
Autres produits financiers	1 382	3,89	104	1,61	1 278	N/S
Total des charges financières			512	7,90	(512)	-100,00
Intérêts et charges assimilées			512	7,90	(512)	-100,00
Charges d'intérêts			512	7,90	(512)	-100,00
Résultat financier	1 382	3,89	(408)	-6,30	1 790	438,45
Résultat courant avant impôts	16 798	47,27	20 044	309,05	(3 246)	-16,19
Produits exceptionnels	113	0,32	4 148	63,96	(4 035)	-97,28
Produits exceptionnels	113	0,32	4 148	63,96	(4 035)	-97,28
Quote-part des subventions vir			4 148	63,96	(4 148)	-100,00
Autres produits exceptionnels	113	0,32			113	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Charges exceptionnelles			92114,20		(921)-100,00	
Charges exceptionnelles			92114,20		(921)-100,00	
Chrges excep. / ex. antérieur			92114,20		(921)-100,00	
Résultat exceptionnel		1130,32	322849,77		(3115)-96,50	
Résultat de l'exercice		1691147,59	23271358,82		(6361)-27,33	

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025		01/01/2024 31/12/2024		Ecart		%
	12 mois		12 mois				
CHIFFRE D'AFFAIRES	35 536	100,00	6 486	100,00	29 050	447,92	
Ventes de marchandises	32 872	92,50	3 054	47,09	29 817	976,33	
- Achats de marchandises	47 444	144,33	1 816	59,47	45 628	N/S	
- Variation stocks de marchandises	(28 404)	-86,41			(28 404)		
MARGE COMMERCIALE (a)	13 832	42,08	1 238	40,53	12 594	N/S	
Production vendue	2 664	7,50	3 432	52,91	(767)	-22,36	
+ Variation production stockée							
+ Production immobilisée							
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 664	7,50	3 432	52,91	(767)	-22,36	
- Achats stockés approvisionnement							
- Variation des stocks et approvisionnement							
- Achats de sous-traitance directe							
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	2 664	100,00	3 432	100,00	(767)	-22,36	
MARGES (Commerciale + Production)	16 496	46,42	4 669	72,00	11 827	253,28	
- Achats non stockés (c)	8 524	23,99	5 340	82,34	3 184	59,61	
- Autres charges externes (c)	37 364	105,15	28 045	432,42	9 320	33,23	
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	45 888	129,13	33 385	514,76	12 503	37,45	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(29 392)	-82,71	(28 716)	-442,7	(677)	-2,36	
+ Subventions	130 902	368,37	107 855	N/S	23 046	21,37	
- Impôts, taxes sur rémunérations	852	2,40	1 538	23,71	(686)	-44,60	
- Autres impôts et taxes	80	0,23			80		
- Salaires	69 112	194,48	46 926	723,55	22 185	47,28	
- Cotisations sociales	16 355	46,03	9 971	153,74	6 385	64,03	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	15 110	42,52	20 705	319,24	(5 594)	-27,02	
+ Reprises sur amortissements et provisions			2 036	31,39	(2 036)	-100,0	
+ Pds des cessions d'immos incorp. et corp.							
+ Autres produits de gestion courante	4 124	11,60	4 304	66,36	(180)	-4,19	
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat	4 559	12,83			4 559		
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	6 032	16,98	5 300	81,72	732	13,82	
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées							
- Autres charges de gestion courante	2 345	6,60	1 292	19,93	1 052	81,44	
RÉSULTAT EXPLOITATION	15 416	43,38	20 452	315,35	(5 036)	-24,62	
Bénéfice-perte sur opérations en commun							
+ Produits financiers	1 382	3,89	104	1,61	1 278	N/S	
- Charges financières			512	7,90	(512)	-100,0	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	16 798	47,27	20 044	309,05	(3 246)	-16,19	
Produits exceptionnels	113	0,32	4 148	63,96	(4 035)	-97,28	
- Charges exceptionnelles			921	14,20	(921)	-100,0	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	113	0,32	3 228	49,77	(3 115)	-96,50	
- Participation des salariés							
- Impôts sur les bénéfices							
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	16 911	47,59	23 271	358,82	(6 361)	-27,33	

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Montant net du chiffre d'affaires	35 536	100,00	6 486	100,00	29 050	447,92
Ventes de marchandises	32 872	92,50	3 054	47,09	29 817	976,33
Ventes de marchandises	2 856	8,04	3 054	47,09	(198)	-6,48
Librairie	30 015	84,47			30 015	
Achats de marchandises	47 444	144,33	1 816	59,47	45 628	N/S
Achats de marchandises	7 360	22,39	1 816	59,47	5 544	305,26
Achats de marchandises librairie	40 084	121,94			40 084	
Variation de stocks de marchandises	(28 404)	-86,41			(28 404)	
Var. stocks / 607	(28 404)	-86,41			(28 404)	
Marge commerciale	13 832	42,08	1 238	40,53	12 594	N/S
Production vendue Services	2 664	7,50	3 432	52,91	(767)	-22,36
Prestations de services	898	2,53	1 276	19,67	(378)	-29,60
Coworking	434	1,22	896	13,82	(463)	-51,62
Locations	1 333	3,75	1 260	19,42	73	5,77
Production de l'exercice	2 664	7,50	3 432	52,91	(767)	-22,36
Production de l'exercice + Marge commerciale	16 496	46,42	4 669	72,00	11 827	253,28
Achats non stockés matières et fournitures	8 524	23,99	5 340	82,34	3 184	59,61
Fournitures _lectricit_	2 864	8,06	2 423	37,36	442	18,23
Fournitures eau	159	0,45	217	3,34	(57)	-26,50
Fournitures gaz	180	0,51	132	2,04	48	36,36
Fournitures carburant	104	0,29	85	1,31	19	22,35
Achats de petit _quipement	4 303	12,11	2 186	33,70	2 117	96,87
Achats fournitures administrati	914	2,57	298	4,60	615	206,09
Autres charges externes	37 364	105,15	28 045	432,42	9 320	33,23
Locations immobili_res	7 007	19,72	6 641	102,40	365	5,50
Locations mobili_res	4 465	12,56	2 308	35,59	2 156	93,41
Entretien sur biens mobiliers	735	2,07	20	0,31	715	N/S
Maintenance	1 652	4,65			1 652	
Primes d'assurance	1 436	4,04	1 079	16,64	357	33,11
Frais de colloques	1 575	4,43			1 575	
Personnel d _tach_ ou pr_ter _	13 205	37,16	8 758	135,04	4 447	50,77
Honoraires	895	2,52	882	13,60	13	1,50
Annonces et insertions	70	0,20	347	5,36	(277)	-79,85
CADEAUX CLIENTS	79	0,22	76	1,17	3	3,65
Catalogues et imprim_s	65	0,18	545	8,40	(480)	-88,12
Transports sur achats	1 446	4,07			1 446	
Voyages et d_placements	1 314	3,70	1 928	29,73	(614)	-31,85
R_ceptions	370	1,04	80	1,23	290	362,16
Frais postaux	38	0,11	25	0,38	14	54,86
Frais de t_l_communication	937	2,64	753	11,62	184	24,39
Services bancaires et assim.	15	0,04			15	
Prestations de services bancai	214	0,60	569	8,78	(355)	-62,35
Divers			2 077	32,02	(2 077)	-100,00
Cotisation	1 848	5,20	1 956	30,16	(108)	-5,55
Valeur ajoutée produite	(29 392)	-82,71	(28 716)	-442,7	(677)	-2,36
Subventions	130 902	368,37	107 855	N/S	23 046	21,37
Subventions d'exploitation			107 855	N/S	(107 855)	-100,00

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Subventions d'exploitation	130 902	368,37			130 902	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	852	2,40	1 538	23,71	(686)	-44,60
Formation continue (organisme)	852	2,40	1 538	23,71	(686)	-44,60
Impôts, taxes & versements assimilés autres	80	0,23			80	
Autres impôts, taxes et vrst assimilés	80	0,23			80	
Salaires	69 112	194,48	46 926	723,55	22 185	47,28
Salaires appointements commiss	68 430	192,57	46 949	723,90	21 481	45,75
Cong_s pay_s	681	1,92	(23)	-0,36	704	N/S
Cotisations sociales	16 355	46,03	9 971	153,74	6 385	64,03
CHARGES SOCIALES	16 056	45,18	9 718	149,84	6 338	65,22
Cotisations autres organism. s	181	0,51	23	0,35	158	687,88
M_decine du travail et pharmac	118	0,33	230	3,55	(112)	-48,49
Excédent brut d'exploitation	15 110	42,52	20 705	319,24	(5 594)	-27,02
Reprises sur provisions			2 036	31,39	(2 036)	-100,00
Transfert de charges d'exploit			2 036	31,39	(2 036)	-100,00
Autres produits d'exploitation	4 124	11,60	4 304	66,36	(180)	-4,19
Ressources liées à la générosité du public	307	0,86	2 932	45,21	(2 625)	-89,52
Cotisations	2 386	6,71	1 372	21,15	1 014	73,95
Produits divers gestion couran	10	0,03			10	
Indemnités et autres produits	1 420	4,00			1 420	
Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat	4 559	12,83			4 559	
Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat	4 559	12,83			4 559	
Dotations aux amortissements et provisions	6 032	16,98	5 300	81,72	732	13,82
Dot. amort. s/immobil. corpore	6 032	16,98	5 300	81,72	732	13,82
Autres charges	2 345	6,60	1 292	19,93	1 052	81,44
Redevances pour brevets, licen	1 857	5,23	1 290	19,89	567	43,93
Charges gestion courante	1		2	0,04	(1)	-56,09
Frais divers de gestion	487	1,37			487	
Résultat d'exploitation	15 416	43,38	20 452	315,35	(5 036)	-24,62
Total des produits financiers	1 382	3,89	104	1,61	1 278	N/S
Autres produits financiers	1 382	3,89	104	1,61	1 278	N/S
Total des charges financières			512	7,90	(512)	-100,00
Charges d'intérêts			512	7,90	(512)	-100,00
Résultat courant avant impôts	16 798	47,27	20 044	309,05	(3 246)	-16,19
Produits exceptionnels	113	0,32	4 148	63,96	(4 035)	-97,28
Quote-part des subventions vir			4 148	63,96	(4 148)	-100,00
Autres produits exceptionnels	113	0,32			113	
Charges exceptionnelles			921	14,20	(921)	-100,00
Chrges excep. / ex. antérieur			921	14,20	(921)	-100,00

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Résultat exceptionnel	113	0,32	3 228	49,77	(3 115)	-96,50
Résultat de l'exercice	16 911	47,59	23 271	358,82	(6 361)	-27,33

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **138 484 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **176 615 euros** et un total **charges** de **159 704 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **16 911 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 437					13 437
	Instal., agencement, aménagement divers	14 484		1 890			16 373
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 031		3 124			11 155
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 952		5 013			40 965
FINANCIERES	Participations	23 817		33			23 850
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 817		33			23 850
TOTAL		59 769		5 046			64 815

Amortissements

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			4 866	3 527		8 394
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			5 367	1 240		6 606
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			6 932	1 265		8 198
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				17 166	6 032		23 198
TOTAL				17 166	6 032		23 198

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	10 046	10 046	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	10 046	10 046	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 570	5 570	
	Personnel et comptes rattachés	2 227	2 227	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 197	4 197	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	600	600	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	66 667	66 667	
	TOTAL DES DETTES	79 261	79 261	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	16 470			16 470
Résultat de l'exercice	23 271			23 271
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 130			7 130
Provisions réglementées				
TOTAL	46 871			46 871

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	13 182			13 182
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	13 182			13 182
Quotes-parts virées au compte de résultat	6 052	4 559		10 611

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		3 144
Dettes fiscales et sociales		2 544
<i>Dettes provis. pr cong_s _pay</i>	2 060	
<i>Charges sociales s/cong_s _pa</i>	484	
Autres dettes		600
<i>Divers - charges _payer</i>	600	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		10 031
Autres créances		10 031
Divers - produits _ recevoir	10 031	