

# COMPTES ANNUELS

---

PAUSE CAFE

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

## Bilan au 31/12/2025

96 RUE DES TROIS FONTANOT  
92000 NANTERRE

SIRET : 38900565300040

NAF : 5610C

## Sommaire

Sommaire	1
Attestation Mission de présentation sans observations	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	11
Règles et méthodes comptables I	14
Règles et méthodes comptables II	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances	19
Etat des dettes	20
Charges à payer	21
Produits et charges constatés d'avance	22
Fonds Commercial	23
Composition du capital Social	24
Chiffres significatifs	25
Soldes Intermédiaires de Gestion	26
Capacité d'autofinancement	27

**ATTESTATION****Mission de présentation des comptes annuels**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :  
PAUSE CAFE

pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

À la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, comportent 27 pages et se caractérisent par les données suivantes :

- . Total du bilan : 304 934 €
- . Chiffre d'affaires : 246 387 €
- . Résultat net Comptable : -22 739 €

Fait à VERSAILLES

Le 25/03/2026

Pour CABINET ECJD

**Bilan**

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	245 000		245 000	245 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	29 280	10 531	18 749	19 140
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 932	6 932		138
Autres immobilisations corporelles	2 785	2 785		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 530		7 530	7 425
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>291 527</b>	<b>20 248</b>	<b>271 279</b>	<b>271 703</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 470		1 470	1 396
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				430
Autres	8 179		8 179	9 256
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	24 006		24 006	56 459
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 655</b>		<b>33 655</b>	<b>67 540</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>325 182</b>	<b>20 248</b>	<b>304 934</b>	<b>339 243</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025	Du 01/01/2024
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	762	762
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-65 473	-66 923
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-22 739</b>	<b>1 450</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-79 828</b>	<b>-57 088</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	3 450	13 751
- Financières diverses	328 179	322 654
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	13 704	14 373
Dettes :		
- Fiscales et sociales	39 429	45 553
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	328 179	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>712 940</b>	<b>396 331</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>304 934</b>	<b>339 243</b>

## Compte de résultat



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		29 280
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>29 280</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		12 579
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>12 579</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>16 701</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>246 405</b>	<b>299 677</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>269 144</b>	<b>298 227</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-22 739</b>	<b>1 450</b>

## Détails de comptes

## Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	245 000.00	245 000.00		
20700000 FONDS COMMERCIAL	245 000.00	245 000.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	18 749.20	19 139.60	-390.40	-2.04
21300000 BATIMENT ST CLOUD	29 280.00	29 280.00		
28130000 AMORTISSEMENT BATIMENT	-10 530.80	-10 140.40	-390.40	-3.86
Installations tech., matériel et outillages industriels		138.34	-138.34	-100.00
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	6 932.30	6 932.30		
28150000 AMORT. MAT. INDUSTRIELS	-6 932.30	-6 793.96	-138.34	-2.03
Autres immobilisations corporelles				
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	2 785.00	2 785.00		
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-2 785.00	-2 785.00		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 530.11	7 424.95	105.16	1.41
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	7 530.11	7 424.95	105.16	1.41
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>271 279.31</b>	<b>271 702.89</b>	<b>-423.58</b>	<b>-0.16</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 470.30	1 395.65	74.65	5.30
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	1 470.30	1 395.65	74.65	5.30
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés		430.00	-430.00	-100.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		430.00	-430.00	-100.00
Autres	8 178.74	9 255.74	-1 077.00	-11.64

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
44567000 CREDIT DE TVAA REPORTER	69.00	6 446.00	-6 377.00	-98.93
44583000 REMBOURSEMENT CREDIT DE TVA DEMANDE	7 300.00		7 300.00	-
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	809.74	2 809.74	-2 000.00	-71.17
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	24 005.78	56 458.82	-32 453.04	-57.48
51210000 BNP PARIBAS	22 184.45	56 084.08	-33 899.63	-60.45
53000000 CAISSE	1 821.33	374.74	1 446.59	385.60
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>33 654.82</b>	<b>67 540.21</b>	<b>-33 885.39</b>	<b>-50.17</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>304 934.13</b>	<b>339 243.10</b>	<b>-34 308.97</b>	<b>-10.11</b>

## Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622.45	7 622.45	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, VERSE		7 622.45	7 622.45	
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale		762.25	762.25	
10610000 RESERVE LEGALE		762.25	762.25	-
10611000 RESERVE LEGALE PROP.DITE			762.25	-100.00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		-65 473.03	-66 923.03	1 450.00
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)		-65 473.03	-66 923.03	1 450.00
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		<b>-22 739.34</b>	<b>1 450.31</b>	<b>-24 189.65</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-79 827.67</b>	<b>-57 088.02</b>	<b>-22 739.65</b>
				<b>39.83</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
	<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 450.36	13 750.61	-10 300.25
16411000 EMPRUNT PGE		3 450.36	13 750.61	-10 300.25
Emprunts et dettes financières diverses		328 178.55	322 654.47	5 524.08
45514000 THARSIS FABIEN		21 762.70	21 388.00	374.70
45515000 THARSIS LAURENT		64 396.72	58 838.89	5 557.83
45517000 COMPTE COURANT THARSIS		242 019.13	242 427.58	-408.45
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 703.78	14 372.66	-668.88
40100000 FOURNISSEURS		13 703.78	14 372.66	-668.88
Dettes fiscales et sociales		39 429.11	45 553.38	-6 124.27
42110000 ALFRED RAVINDRAN		311.63	1 000.34	-688.71
42130000 VAMILLER ANGELIQUE		1 727.62	2 128.05	-400.43
42140000 THARSIS LAURENT			2 406.05	-2 406.05
42150000 THARSIS FABIEN			374.70	-374.70

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
42180000 MENARD YANN	1 209.82	1 807.30	-597.48	-33.04
42700000 ATD	450.15	650.15	-200.00	-30.77
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	18 279.43	18 165.52	113.91	0.62
43100000 URSSAF	9 013.54	11 082.27	-2 068.73	-18.66
43710000 RETRAITES SALARIES	643.34	1 088.44	-445.10	-40.90
43715000 PREVOYANCE	18.85	17.57	1.28	5.56
43731000 AGRR-ISICA PREVOYANCE	123.88	216.02	-92.14	-42.59
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	6 129.03	5 637.68	491.35	8.71
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	96.57	97.03	-0.46	
44210000 PAS	452.25	237.26	214.99	90.72
44810000 ETAT CHARGE A PAYER	973.00	645.00	328.00	50.85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	328 178.55	322 654.47	5 524.08	1.71
45514000 THARSIS FABIEN	21 762.70	21 388.00	374.70	1.75
45515000 THARSIS LAURENT	64 396.72	58 838.89	5 557.83	9.45
45517000 COMPTE COURANT THARSIS	242 019.13	242 427.58	-408.45	-0.17
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>712 940.35</b>	<b>396 331.12</b>	<b>316 609.23</b>	<b>79.89</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>304 934.13</b>	<b>339 243.10</b>	<b>-34 308.97</b>	<b>-10.11</b>

## Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	241 226.50	264 900.86	-23 674.36	-8.94
70720000 RECETTES NANTERRE 5.5%	241 115.33	264 173.03	-23 057.70	-8.73
70730000 RECETTES NANTERRE 20%		1.25	-1.25	-100.00
70750000 RECETTES NANTERRE 10%	111.17	726.58	-615.41	-84.73
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 160.00	5 160.00		
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	5 160.00	5 160.00		
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>246 386.50</b>	<b>270 060.86</b>	<b>-23 674.36</b>	<b>-8.77</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	18.60	11.50	7.10	58.33
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	18.60	11.50	7.10	58.33
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>246 405.10</b>	<b>270 397.36</b>	<b>-23 992.26</b>	<b>-8.87</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	81 895.20	92 937.09	-11 041.89	-11.88
60700000 ACHATS 5.5% NANTERRE	79 489.32	89 631.94	-10 142.62	-11.32
60710000 ACHATS DE MARCHANDISES 20%	2 405.88	3 305.15	-899.27	-27.20
Variation de stocks (marchandises)	-74.65	368.16	-442.81	-120.38
60370000 VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	-74.65	368.16	-442.81	-120.38
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 788.54	3 238.47	-449.93	-13.87
60260000 EMBALLAGES RECUPERABLES	2 788.54	3 238.47	-449.93	-13.87
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	49 068.20	48 631.88	436.32	0.90
60611000 ELECTRICITE	8 555.47	8 524.53	30.94	0.35
60611100 FOURN.NON STOCK. ORANGERIE		-467.86	467.86	-100.00
60611200 EDF BOX ST CLOUD	86.40	86.40		
60614000 FOURN.NON STOCK.(CARB.LUB		137.43	-137.43	-100.00
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	107.72	851.59	-743.87	-87.32
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		57.18	-57.18	-100.00
61320000 LOYERS DES LOCAUX	21 354.91	20 636.60	718.31	3.48
61330000 LOCATION CB	374.40		374.40	-
61400000 CHARGES LOCATIVES	512.00	532.00	-20.00	-3.76
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE	1 431.71	1 892.95	-461.24	-24.35
61551000 ENTRETIEN MATERIEL	154.00	350.00	-196.00	-56.00
61552000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT		522.51	-522.51	-100.00
61600000 ASSURANCE	3 225.86	2 592.00	633.86	24.46
62220000 APPORTEUR D'AFFAIRES	1 500.00		1 500.00	-
62260000 HONORAIRES		600.00	-600.00	-100.00
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	8 550.00	8 740.00	-190.00	-2.17
62270000 FRAIS D'ACTES		46.35	-46.35	-100.00
62300000 PUBLICITE	604.00		604.00	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	36.30		36.30	-
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	564.00	556.49	7.51	1.44
62610000 FRAIS POSTAUX		83.59	-83.59	-100.00
62620000 TELEPHONE / INTERNET		482.90	-482.90	-100.00
62750000 SERVICES BANCAIRES	510.23	534.71	-24.48	-4.67

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
62780000 AUTR.FRAIS /PRESTAT.SERV.	1 501.20	1 872.51	-371.31	-19.86
Impôts, taxes et versements assimilés	4 941.65	3 447.30	1 494.35	43.37
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	708.51	707.92	0.59	0.14
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	729.90	733.38	-3.48	-0.41
63511000 CET (CVAE & CFE)	1 203.00	1 592.00	-389.00	-24.43
63512000 TAXE FONCIERE	2 183.24	327.00	1 856.24	567.58
63710000 CSG CRDS DEDUCTIBLE	82.00	61.00	21.00	34.43
63720000 CSG CRDS NON DEDUCTIBLE	35.00	26.00	9.00	34.62
Salaires et traitements	107 460.97	110 655.33	-3 194.36	-2.89
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	105 208.21	103 260.08	1 948.13	1.89
64120000 CONGES PAYES	247.77	35.94	211.83	588.89
64121000 PROV CONGES PAYES	113.91	2 759.58	-2 645.67	-95.87
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 891.08	4 556.29	-2 665.21	-58.49
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		43.44	-43.44	-100.00
Charges sociales	22 381.85	25 649.56	-3 267.71	-12.74
64510000 URSSAF	11 963.85	13 187.95	-1 224.10	-9.28
64521000 MUTUELLE ET PREVOYANCE	350.53	453.64	-103.11	-22.69
64531000 RETRAITE SALARIES	3 365.29	3 644.03	-278.74	-7.66
64540000 POLE EMPLOI NANTERRE	4 580.01	4 611.60	-31.59	-0.69
64581000 CAISSE CONGES PAYES	12.82	12.96	-0.14	
64600000 COTISATIONS OBLIGATOIRES EXPLOITANT	1 043.00	1 024.00	19.00	1.86
64610000 REGUL URSSAF GERANT ANT		2.00	-2.00	-100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	575.00	550.00	25.00	4.55
64850000 CHARGES SOCIALES SUR CP	491.35	2 163.38	-1 672.03	-77.30
Dotations aux amortissements sur immobilisations	528.74	568.89	-40.15	-7.03
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	528.74	568.89	-40.15	-7.03
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	86.19	7.04	79.15	+1 000.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	86.19	7.04	79.15	+1 000.00
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>269 076.69</b>	<b>285 503.72</b>	<b>-16 427.03</b>	<b>-5.75</b>

\* Y compris :

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

<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-22 671.59</b>	<b>-15 106.36</b>	<b>-7 565.23</b>	<b>50.08</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------

Bénéfice attribué ou perte transférée

Perte supportée ou bénéfice transféré

**Produits financiers**

- Produits financiers de participation
- Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé
- Autres intérêts et produits assimilés
- Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
- Différences positives de change
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
----------------------------	--	--	--	--

**Charges financières**

Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.

Intérêts et charges assimilées	67.75	144.70	-76.95	-53.10
66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	67.75	144.70	-76.95	-53.10

Différences négatives de change

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	67.75	144.70	-76.95	-53.18
RÉSULTAT FINANCIER	-67.75	-144.70	76.95	-53.18
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-22 739.34	-15 251.06	-7 488.28	49.10

**Produits exceptionnels**

Produits exceptionnels sur opérations de gestion

Produits exceptionnels sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

PRODUITS EXCEPTIONNELS		29 280.00	-29 280.00	-100.00
------------------------	--	-----------	------------	---------

**Charges exceptionnelles**

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

Charges exceptionnelles sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.

CHARGES EXCEPTIONNELLES		12 578.63	-12 578.63	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		16 701.37	-16 701.37	-100.00

Participation des salariés

Impôts sur les bénéfices

TOTAL DES PRODUITS	246 405.10	299 677.36	-53 272.26	-17.78
TOTAL DES CHARGES	269 144.44	298 227.05	-29 082.61	-9.75
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-22 739.34	1 450.31	-24 189.65	-1 667.90

## Annexe

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 304 934 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -22 739 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 états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

#### Faits caractéristiques

Néant

#### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

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

#### Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est 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.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Opérations en devises :**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

**Provisions :**

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêtés des comptes.

**Engagements de retraite :**

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, est non applicable.

**Changements de méthodes :**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

### Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	245 000		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>245 000</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :	29 280		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	6 932		
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	2 785		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>38 997</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 425		105
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>7 425</b>		<b>105</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>291 422</b>		<b>105</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			245 000	
<b>TOTAL</b>			<b>245 000</b>	
Terrains				
Constructions :			29 280	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :			6 932	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :			2 785	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>38 997</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 530	
<b>TOTAL</b>			<b>7 530</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>291 527</b>	

Commentaires : néant

### Etat des amortissements

#### Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	10 140	390		10 531
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 794	138		6 932
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 785			2 785
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 719</b>	<b>529</b>		<b>20 248</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>19 719</b>	<b>529</b>		<b>20 248</b>

#### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>				<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

### Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

**Réglementées**

- Reconstitution des gisements
- Provisions pour : - Investissements
- Hausse des prix
- Amortissements dérogatoires
- Provisions pour prêts d'installation
- Autres provisions réglementées

<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
--------------------------------	--	--	--	--

**Risques et charges**

- Litiges
- Garanties données aux clients
- Pertes sur marché à terme
- Amendes et pénalités
- Pertes de change
- Provisions pour : - Pensions et obligations
- Impôts
- Renouvellement des immobilisations
- Gros entretien et grandes révisions
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer
- Autres provisions pour risques et charges

<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
---	--	--	--	--

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
--------------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

**Dépréciations**

- Incorporelles
- Corporelles
- Immobilisations : - Titres mis en équivalence
- Titres de participation
- Financières
- Sur stocks et en cours
- Sur comptes clients
- Autres provisions pour dépréciation

<b>DÉPRÉCIATIONS</b>				
----------------------	--	--	--	--

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				
----------------------	--	--	--	--

- D'exploitation
- Dont dotations et reprises : - Financières
- Exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 530		7 530
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	7 369	7 369	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	810	810	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>15 709</b>	<b>8 179</b>	<b>7 530</b>

(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 à plus d'1 an	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				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 704	13 704		
Personnel et comptes rattachés	21 979	21 979		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 025	16 025		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 425	1 425		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	328 179		328 179	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>381 311</b>	<b>53 132</b>	<b>328 179</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 10 300

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 326 179

Commentaires : néant

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	25 478	24 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>25 478</b>	<b>24 545</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	25 478.03	24 545.23
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	18 279.43	18 165.52
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	6 129.03	5 637.68
43865000 TAXE APPRENTISSAGE	96.57	97.03
44810000 ETAT CHARGE A PAYER	973.00	645.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>25 478.03</b>	<b>24 545.23</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024

Produits : - D'exploitation  
- Financiers  
- Exceptionnels

TOTAL		
-------	--	--

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024

Charges : - D'exploitation  
- Financières  
- Exceptionnelles

TOTAL		
-------	--	--

Commentaires : néant

## Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
FONDS COMMERCIAL NANTERRE	245 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
<b>TOTAL</b>	<b>245 000</b>

Commentaires : néant

**Composition du capital Social**

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15.24400	7 622
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	500	15.24400	7 622

Commentaires : néant

## Etats de gestion

## Chiffres significatifs

Éléments de rentabilité	Du 01/01/2025	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Chiffre d'affaires	246 387	270 061	263 877
Marge commerciale	159 406	171 596	167 371
Marge globale	161 777	173 517	163 183
Charges externes (1)	49 068	48 632	49 382
Valeur ajoutée (1)	112 709	124 885	113 801
Excédent brut d'exploitation (1)	-22 075	-14 867	-13 452
Amortissement, dépréciation et provision d'exploitation (1)	529	569	182
Résultat d'exploitation (1)	-22 672	-15 106	-12 224
Résultat financier (1)	-68	-145	-221
Résultat courant (1)	-22 739	-15 251	-12 445
Résultat net	-22 739	1 450	-173 417

Éléments financiers	Du 01/01/2025	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capacité d'autofinancement	-22 211	2 019	-11 862
Fonds de roulement	-19 478	7 614	47 672
Besoin en fonds de roulement	-43 484	-48 845	30 339
Trésorerie (2)	24 006	56 459	17 333
Distribution dividendes exercice			
Prélèvements exploitant exercice			

Ratios	Du 01/01/2025	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Rotation stock approvisionnements	6	6	6
Rotation stock produits finis			
Crédits clients (3)			
Crédits fournisseurs (3)	37	36	33
Solvabilité à court terme	32 185	66 145	91 844
Autonomie financière	-0.26	-0.17	-0.17

## Renvois :

Éléments de rentabilité : Les transferts de charges sont pris en compte globalement au niveau du résultat d'exploitation.

(1) Crédit-bail : Les redevances de crédit bail sont retraitées pour distinguer la part relative aux dotations aux amortissements et la part relative aux charges financières.

(2) Effets escomptés non échus sont inclus dans les calculs.

(3) TVA déductible et collectée sont incluses dans les calculs.

Commentaires : néant

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2025		Au 31/12/2024	
* Ventes de marchandises		241 227	100.00	264 901	100.00
- Coût direct d'achat		81 895	33.95	92 937	35.08
+/- Variation du stock de marchandises		-75	-0.03	368	0.14
<b>Marge commerciale</b>	<b>I</b>	<b>159 406</b>	<b>66.08</b>	<b>171 596</b>	<b>64.78</b>
- Vendue		5 160	2.09	5 160	1.91
+ Production :					
- Stockée					
- Immobilisée					
<b>Production de l'exercice</b>		<b>5 160</b>	<b>2.09</b>	<b>5 160</b>	<b>1.91</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés		2 789	54.04	3 238	62.76
- Sous-traitance directe					
<b>Marge brute sur production</b>	<b>II</b>	<b>2 371</b>	<b>45.96</b>	<b>1 922</b>	<b>37.24</b>
<b>Marge brute globale</b>	<b>(I + II)</b>	<b>161 777</b>	<b>65.66</b>	<b>173 517</b>	<b>64.25</b>
- Services extérieurs et autres charges externes		49 068	19.92	48 632	18.01
<b>Valeur ajoutée produite</b>		<b>112 709</b>	<b>45.74</b>	<b>124 885</b>	<b>46.24</b>
+ Subventions d'exploitation					
- Impôts, taxes et versements assimilés		4 942	2.01	3 447	1.28
- Salaires et traitements		107 461	43.61	110 655	40.97
- Charges sociales		22 382	9.08	25 650	9.50
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>-22 075</b>	<b>-8.96</b>	<b>-14 867</b>	<b>-5.51</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		529	0.21	569	0.21
- Sur immobilisations					
- Dotations aux provisions :					
- Sur actif circulant					
- Pour risques et charges					
+ Autres produits de gestion courante		19	0.01	12	
- Autres charges de gestion courante		86	0.03	7	
+ Transferts de charges d'exploitation				325	0.12
<b>Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)</b>		<b>-22 672</b>	<b>-9.20</b>	<b>-15 106</b>	<b>-5.59</b>
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés					
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées		68	0.03	145	0.05
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>-22 739</b>	<b>-9.23</b>	<b>-15 251</b>	<b>-5.65</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations :				29 280	10.84
- De gestion					
- En capital					
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :				12 579	4.66
- De gestion					
- En capital					
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
<b>Résultat exceptionnel</b>				<b>16 701</b>	<b>6.18</b>
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
<b>Résultat net comptable</b>		<b>-22 739</b>	<b>-9.23</b>	<b>1 450</b>	<b>0.54</b>

## Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2025	Du 01/01/2024	Variation
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	%
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-22 075</b>	<b>-14 867</b>	<b>48.49</b>
+ Transferts de charges d'exploitation		325	-100.00
+ Autres produits d'exploitation	19	12	61.74
- Autres charges d'exploitation	86	7	1 124.29
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers			
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	68	145	-53.18
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels		29 280	-100.00
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles		12 579	-100.00
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-22 211</b>	<b>2 019</b>	<b>-1 199.97</b>
<b>RÉSULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>-22 739</b>	<b>1 450</b>	<b>-1 667.90</b>
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	529	569	-7.06
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-22 211</b>	<b>2 019</b>	<b>-1 199.97</b>

Commentaires : néant