



COMPTES ANNUELS

au 31/12/2025

Entreprise individuelle DAUFRESNE MANON

10 Rue aux moines de jumieges

61120 VIMOUTIERS

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

Exercice du 01/03/2024 au 31/12/2024 - 10 mois

L'esprit libre pour entreprendre

TYLS VIMOUTIERS

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Normandie

5 Rue aux Moines de Jumièges

61120 VIMOUTIERS

SOMMAIRE

BILAN ACTIF	1
BILAN PASSIF	2
COMPTE DE RESULTAT 1/2	3
COMPTE DE RESULTAT 2/2	4
DETAIL DE L'ACTIF	5
DETAIL DU PASSIF	6
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	7
FAITS CARACTERISTIQUES	9
REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
NOTES SUR L'APPLICATION DU REGLEMENT ANC 2022-06	11
IMMOBILISATIONS	12
AMORTISSEMENTS	13
CREANCES ET DETTES	14
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	15
DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	16

BILAN ACTIF

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorp. en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 000	1 104	1 896	2 496
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	560		560	560
Total actif immobilisé (III)	3 560	1 104	2 456	3 056
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS EN COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits finis				
Marchandises	1 903		1 903	
CREANCES (1)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances Clients et Comptes rattachés				
Autres créances	8 061		8 061	13 687
Charges constatées d'avance	1 351		1 351	24
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT (dt act. propres :)				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
DISPONIBILITES	3 884		3 884	15 078
Total actif circulant (IV)	15 200		15 200	28 789
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	18 760	1 104	17 656	31 845
(1) Dont à moins d'un an	9 972			14 271

BILAN PASSIF

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	(22 349)	(8 497)
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
RESERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 247	7 035
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	(21 101)	(1 462)
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (III)		
DETTES (1)		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 934	20 448
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 860	2 280
Dettes fiscales et sociales	5 963	10 579
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)	38 758	33 308
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	17 656	31 845
(1) Dont à moins d'un an	15 019	9 569
(2) Dont emprunts participatifs		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 247,35	7 035,28

COMPTE DE RESULTAT 1/2

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	96 174	77 917
Production vendue		
Montant net du chiffre d'affaires	96 174	77 917
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	108	1
Total des produits d'exploitation (I)	96 282	77 918
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	70 742	52 358
Variation de stocks	(1 903)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		79
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (1)	22 471	15 853
Impôts, taxes et versements assimilés	360	628
Salaires		
Cotisations sociales	1 711	543
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	600	504
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	5	3
Total des charges d'exploitation (II)	93 986	69 968
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 297	7 950
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		

COMPTE DE RESULTAT 2/2

	31/12/2025	31/12/2024
Produits financiers :		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Prods nets sur cessions de valeurs mobilières placement et d'inst. de trésorerie		
Total des produits financiers (V)		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	1 049	773
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Ch. nettes sur cessions de valeurs mobilières placement et d'inst. de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	1 049	773
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	(1 049)	(773)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	1 247	7 177
Produits et charges exceptionnels :		
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		142
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(142)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I + III + V + VII)	96 282	77 918
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	95 034	70 883
BENEFICE OU PERTE	1 247	7 035
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

DETAIL DE L'ACTIF

	31/12/2025		31/12/2024		Variations
Capital souscrit non appelé					
Frais d'établissement					
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	2 456,00	13,91%	3 056,00	9,59%	(600,00) (19,63%)
Autres immobilisations corporelles - Net	1 896,00	10,73%	2 496,00	7,83%	(600,00) (24,03%)
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	3 000,00	16,99%	3 000,00	9,42%	
28182000 AMORTISSEMENT - MATERIEL DE TRANSPORT	(1 104,00)	(6,25%)	(504,00)	(1,58%)	(600,00) (119,04%)
Autres immobilisations financières - Net	560,00	3,17%	560,00	1,75%	
2751000 DEPOTS VERSES	560,00	3,17%	560,00	1,75%	
TOTAL IV - Actif Circulant NET	15 200,25	86,08%	28 789,76	90,40%	(13 589,51) (47,20%)
Marchandises - Net	1 903,40	10,78%			1 903,40
3710000 STOCKS DE MARCHANDISES	1 903,40	10,78%			1 903,40
Autres créances - Net	8 061,18	45,65%	13 687,67	42,98%	(5 626,49) (41,10%)
4456600 TVA BIENS ET SERVICES (Taux indifférencié)	1 374,18	7,78%	1 378,21	4,32%	(4,03) (0,29%)
4456620 TVA INTRACOMMUNAUTAIRE (Taux normal)	1 471,84	8,33%	4 778,46	15,00%	(3 306,62) (69,19%)
4457110 TVA COLLECTEE 20%	5 124,25	29,02%	6 873,65	21,58%	(1 749,40) (25,45%)
4458000 TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES A REGULAR			521,00	1,63%	(521,00) (100,00%)
44586000 TVA FACT. NON PARVENUES	90,91	0,51%	136,35	0,42%	(45,44) (33,32%)
Charges constatées d'avance - Net	1 351,00	7,65%	24,00	0,07%	1 327,00 NS
4860000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 351,00	7,65%	24,00	0,07%	1 327,00 NS
Disponibilités - Net	3 884,67	22,00%	15 078,09	47,34%	(11 193,42) (74,23%)
51110000 REM ESP EN BQ	841,50	4,76%	680,00	2,13%	161,50 23,75%
51120000 REM CHQ A ENCAISSER			338,00	1,06%	(338,00) (100,00%)
5120000 Banque	2 515,77	14,24%	13 039,66	40,94%	(10 523,89) (80,70%)
5310000 CAISSE	527,40	2,98%	1 020,43	3,20%	(493,03) (48,31%)
TOTAL V à VII					
TOTAL DU BILAN ACTIF	17 656,25	100,00%	31 845,76	100,00%	(14 189,51) (44,55%)

DETAIL DU PASSIF

	31/12/2025		31/12/2024		Variations	
TOTAL I - Capitaux propres	(21 101,97)	(119,51%)	(1 462,69)	(4,59%)	(19 639,28)	NS
Capital	(22 349,32)	(126,58%)	(8 497,97)	(26,68%)	(13 851,35)	(162,99%)
1010000 CAPITAL	(1 462,69)	(8,28%)			(1 462,69)	
1080000 COMPTE DE L'EXPLOITANT	(20 886,63)	(118,29%)	(8 497,97)	(26,68%)	(12 388,66)	(145,78%)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 247,35	7,06%	7 035,28	22,09%	(5 787,93)	(82,27%)
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	38 758,22	219,51%	33 308,45	104,59%	5 449,77	16,36%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 934,42	175,20%	20 448,36	64,21%	10 486,06	51,28%
1640000 EMPRUNT	17 565,70	99,48%	20 448,36	64,21%	(2 882,66)	(14,09%)
16400003 EMPRUNT 10003579541	1 835,96	10,39%			1 835,96	
16400010 EMPRUNT 10003465117	11 532,76	65,31%			11 532,76	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 860,24	10,53%	2 280,66	7,16%	(420,42)	(18,43%)
401C COMPTES FOURNISSEURS Créiteur	1 314,80	7,44%	1 462,55	4,59%	(147,75)	(10,10%)
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	545,44	3,08%	818,11	2,56%	(272,67)	(33,32%)
Dettes fiscales et sociales	5 963,56	33,77%	10 579,43	33,22%	(4 615,87)	(43,63%)
4386000 ORG. SOCIAUX CH. A PAYER			749,00	2,35%	(749,00)	(100,00%)
4452000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	1 471,84	8,33%	4 778,46	15,00%	(3 306,62)	(69,19%)
4455000 TAXES S C.A. A DECAISSER	485,00	2,74%			485,00	
4457120 TVA COLLECTEE 10%	4 006,72	22,69%	5 040,97	15,82%	(1 034,25)	(20,51%)
4481000 ETAT CHARGES A PAYER			11,00	0,03%	(11,00)	(100,00%)
TOTAL DU BILAN PASSIF	17 656,25	100,00%	31 845,76	100,00%	(14 189,51)	(44,55%)

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2025		31/12/2024		Variations	
Total des produits d'exploitation	96 282,21	100,11%	77 918,43	100,00%	18 363,78	23,56%
Montant du chiffre d'affaires	96 173,90	100,00%	77 917,40	100,00%	18 256,50	23,43%
Ventes de marchandises	96 173,90	100,00%	77 917,40	100,00%	18 256,50	23,43%
Ventes de marchandises	96 173,90	100,00%	77 917,40	100,00%	18 256,50	23,43%
70700300 VENTES FLEURS 10%	87 426,91	90,90%	70 709,51	90,74%	16 717,40	23,64%
70701500 VENTES FLEURS ET ACC 20%	8 746,99	9,09%	7 207,89	9,25%	1 539,10	21,35%
Production vendue						
Autres produits	108,31	0,11%	1,03		107,28	NS
7580000 PRODUITS GESTION COURANTE	108,31	0,11%	1,03		107,28	NS
Total des charges d'exploitation	93 985,62	97,72%	69 968,11	89,79%	24 017,51	34,32%
Achats de marchandises	70 742,39	73,55%	52 358,16	67,19%	18 384,23	35,11%
6070000 ACHAT DE MARCHANDISES	15 692,76	16,31%	23 934,78	30,71%	(8 242,02)	(34,43%)
60790000 ACHATS MARCHANDISES INTRACOM	55 049,63	57,23%	28 423,38	36,47%	26 626,25	93,67%
Variation de stocks	(1 903,40)	(1,97%)			(1 903,40)	
6037000 VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES	(1 903,40)	(1,97%)			(1 903,40)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			79,09	0,10%	(79,09)	(100,00%)
6022200 PRODUITS D'ENTRETIEN			47,09	0,06%	(47,09)	(100,00%)
6026000 ACHATS EMBALLAGES COMMERCIAUX.			32,00	0,04%	(32,00)	(100,00%)
Autres achats et charges externes	22 470,63	23,36%	15 853,18	20,34%	6 617,45	41,74%
6061100 EAU	606,62	0,63%			606,62	
6061200 ELECTRICITE	527,30	0,54%	298,99	0,38%	228,31	76,36%
6063000 FOURN.ENTR.& PETIT EQUIP.	2 155,67	2,24%	1 686,07	2,16%	469,60	27,85%
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 015,24	1,05%	862,58	1,10%	152,66	17,69%
6066000 CARBURANT	2 569,61	2,67%	1 586,73	2,03%	982,88	61,94%
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 720,00	6,98%	5 238,71	6,72%	1 481,29	28,27%
6135000 LOCATIONS MOBILIERES	234,00	0,24%	135,00	0,17%	99,00	73,33%
6155000 ENTRETIEN MATERIEL			171,61	0,22%	(171,61)	(100,00%)
6156000 MAINTENANCE	74,80	0,07%	201,30	0,25%	(126,50)	(62,84%)
6161000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 549,91	1,61%	553,34	0,71%	996,57	180,10%
6164000 ASSU PRET	208,53	0,21%	118,96	0,15%	89,57	75,29%
6226200 HONORAIRES COMPTABLES	2 500,10	2,59%	2 500,00	3,20%	0,10	
6227000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			560,00	0,71%	(560,00)	(100,00%)
62280000 DIVERS	96,00	0,09%			96,00	
6231000 ANNONCES ET INSERTIONS	580,00	0,60%	120,00	0,15%	460,00	383,33%
6234000 CADEAUX A LA CLIENTELE	28,30	0,02%			28,30	
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 752,08	1,82%	118,25	0,15%	1 633,83	NS
6261000 FRAIS TELECOMMUNICATION	416,02	0,43%	288,28	0,36%	127,74	44,31%
6263000 ABONNEMENT INTERNET	66,64	0,06%			66,64	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

6270000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	273,21	0,28%	123,58	0,15%	149,63	121,07%
6272000	COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMPRUNTS			1 036,04	1,32%	(1 036,04)	(100,00%)
6278100	COMMISSIONS SUR FRAIS CARTES BANCAIRES	1 096,60	1,14%	253,74	0,32%	842,86	332,17%
Impôts, taxes et versements assimilés		360,00	0,37%	628,00	0,80%	(268,00)	(42,67%)
6333000	ORG.PART.EMPL.F.C.	118,00	0,12%	116,00	0,14%	2,00	1,72%
63781000	CSG DEDUCTIBLE	242,00	0,25%	512,00	0,65%	(270,00)	(52,73%)
Cotisations sociales		1 711,00	1,77%	543,00	0,69%	1 168,00	215,10%
6464000	COTISATIONS RSI EXPLOITANT INDIVIDUEL	861,00	0,89%	543,00	0,69%	318,00	58,56%
6470000	AUTRES CHARGES SOCIALES	850,00	0,88%			850,00	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		600,00	0,62%	504,00	0,64%	96,00	19,04%
68112000	Dotation aux amortissements des immobilisations	600,00	0,62%	504,00	0,64%	96,00	19,04%
Autres charges		5,00		2,68		2,32	86,56%
6580000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	5,00		2,68		2,32	86,56%
Résultat d'exploitation		2 296,59	2,38%	7 950,32	10,20%	(5 653,73)	(71,11%)
Total des produits financiers							
Total des charges financières							
Intérêts et charges assimilées		1 049,24	1,09%	773,04	0,99%	276,20	35,72%
66110000	INTERETS SUR EMPRUNTS	1 049,24	1,09%	773,04	0,99%	276,20	35,72%
Résultat financier		(1 049,24)	(1,09%)	(773,04)	(0,99%)	(276,20)	(35,72%)
Résultat courant avant impôts		1 247,35	1,29%	7 177,28	9,21%	(5 929,93)	(82,62%)
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles							
Charges exceptionnelles				142,00	0,18%	(142,00)	(100,00%)
67120000	AMENDES NON DEDUCTIBLES			142,00	0,18%	(142,00)	(100,00%)
Résultat exceptionnel				(142,00)	(0,18%)	142,00	100,00%
Total des produits							
Total des charges		95 034,86	98,81%	70 883,15	90,97%	24 151,71	34,07%
Bénéfice ou Perte		1 247,35	1,29%	7 035,28	9,02%	(5 787,93)	(82,27%)

FAITS CARACTERISTIQUES

Le bilan de l'exercice présente un total de 17 656 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 96 282 euros et un total de charges de 95 034 euros, dégageant ainsi un résultat de 1 247 euros.

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

Il a une durée de 12 mois.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de bases et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels prévues par le règlement R 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

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 sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage des biens.

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

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 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, fait l'objet d'une dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

NOTES SUR L'APPLICATION DU REGLEMENT ANC 2022-06

PREMIER EXERCICE D'APPLICATION DU REGLEMENT ANC 2022-06

Le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers est appliqué pour la première fois sur cet exercice.

Ce règlement modifie notamment la définition et la présentation du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. En conséquence, certains éléments précédemment présentés en résultat exceptionnel sont désormais classés en résultat d'exploitation ou en résultat financier. Ces reclassements, le cas échéant, sont sans incidence sur le résultat net et les capitaux propres de l'exercice.

IMPACTS SUR L'EXERCICE COMPARATIF

L'exercice comparatif est présenté en appliquant le nouveau règlement ANC 2022-06

Les comptes utilisés sur l'exercice précédent ne sont pas modifiés, ils peuvent ne plus apparaître au sein de la même rubrique.

Les impacts sont présentés ci-dessous.

	31/12/2024	31/12/2025
IMPACTS SUR LES DETTES	ANCIEN	NOUVEAU
DETTE FINANCIERES	REGLEMENT	REGLEMENT
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 448	20 448
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
DETTE D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 280	2 280
Dettes fiscales et sociales	10 579	10 579
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)	33 308	33 308
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		

AUTRES IMPACTS ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

IMMOBILISATIONS

	Valeurs	Mouvements de l'exercice				Valeurs
	brutes début	Augmentations		Diminutions		brutes au
	d'exercice	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	31/12/2025
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
IAA des constructions						
Instal tech, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	3 000					3 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 000					3 000
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	560					560
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	560					560
TOTAL	3 560					3 560
Notes complémentaires sur les immobilisations						
-						

AMORTISSEMENTS

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements 31/12/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
IAA des constructions				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	504	600		1 104
Matériel de bureau, mobilier				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	504	600		1 104
TOTAL	504	600		1 104
Notes complémentaires sur les amortissements				
-				

CREANCES ET DETTES

	31/12/2025	1 an au plus	Plus de 1 ans
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	560	560	
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	8 061	8 061	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	1 351	1 351	
TOTAL DES CREANCES	9 972	9 972	
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				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit plus de 1 an à l'origine	30 934	7 195	22 800	937
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 860	1 860		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	5 963	5 963		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	38 758	15 019	22 800	937
Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 480			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 993			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	31/12/2025 12 mois	%	31/12/2024 10 mois	%	Variations	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	96 173	100,00%	77 917	100,00%	18 256	23,43%
Ventes de marchandises	96 173	100,00%	77 917	100,00%	18 257	23,43%
- Achats de marchandises	70 742	73,56%	52 358	67,20%	18 384	35,11%
- Variation stocks de marchandises	(1 903)	(1,98%)			(1 903)	
MARGE COMMERCIALE (a)	27 334	28,42%	25 559	32,80%	1 776	6,95%
Production vendue						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Achats stockés approvisionnements			79		(79)	(100,00%)
- Variation des stocks approvisionnements						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION (b)			(79)		79	100,00%
MARGES (Commerciale + Production)	27 334	28,42%	25 480	32,70%	1 855	7,28%
- Achats non stockés (c)	6 874	7,14%	4 434	5,69%	2 440	55,03%
- Autres charges externes (c)	15 596	16,21%	11 418	14,65%	4 177	36,58%
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	4 864	5,05%	9 626	12,35%	(4 763)	(49,47%)
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	118	0,12%	116	0,14%	2	1,72%
- Autres impôts et taxes	242	0,25%	512	0,66%	(270)	(52,73%)
- Salaires						
- Cotisations sociales	1 711	1,77%	543	0,70%	1 168	215,10%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 793	2,90%	8 455	10,85%	(5 663)	(66,97%)
+ Reprises sur amort., dépréciations et provisions						
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat						
+ Produits des cessions d'immo. incorp. et corp.						
+ Autres produits d'exploitation	108	0,11%	1		107	NS
- Dotations aux amort. dépréciations et provisions	600	0,62%	504	0,65%	96	19,05%
- Valeurs compt. des immo. incorp. et corp. cédées						
- Autres charges d'exploitation	5		2		2	86,57%
RESULTAT EXPLOITATION	2 296	2,39%	7 950	10,20%	(5 654)	(71,11%)
Quotes-parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	1 049	1,09%	773	0,99%	276	35,73%
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 247	1,30%	7 177	9,21%	(5 930)	(82,62%)
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			142	0,18%	(142)	(100,00%)
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(142)	(0,18%)	142	100,00%
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 247	1,30%	7 035	9,03%	(5 788)	(82,27%)

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	31/12/2025 12 mois		31/12/2024 10 mois		Variations	
Montant du chiffre d'affaires	96 173,90	100,00%	77 917,40	100,00%	18 256,50	23,43%
Ventes de marchandises	96 173,90	100,00%	77 917,40	100,00%	18 256,50	23,43%
70700300 VENTES FLEURS 10%	87 426,91	90,90%	70 709,51	90,74%	16 717,40	23,64%
70701500 VENTES FLEURS ET ACC 20%	8 746,99	9,09%	7 207,89	9,25%	1 539,10	21,35%
- Achats de marchandises	70 742,39	73,55%	52 358,16	67,19%	18 384,23	35,11%
6070000 ACHAT DE MARCHANDISES	15 692,76	16,31%	23 934,78	30,71%	(8 242,02)	(34,43%)
60790000 ACHATS MARCHANDISES INTRACOM	55 049,63	57,23%	28 423,38	36,47%	26 626,25	93,67%
- Variation stocks de marchandises	(1 903,40)	(1,97%)			(1 903,40)	
6037000 VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES	(1 903,40)	(1,97%)			(1 903,40)	
Marge Commerciale	27 334,91	28,42%	25 559,24	32,80%	1 775,67	6,94%
Production de l'exercice						
- Achats stockés approvisionnement			79,09	NS	(79,09)	(100,00%)
6022200 PRODUITS D'ENTRETIEN			47,09	NS	(47,09)	(100,00%)
6026000 ACHATS EMBALLAGES COMMERCIAUX.			32,00	NS	(32,00)	(100,00%)
Marge Brute de Production			(79,09)	NS	79,09	100,00%
Marges (Commerciale + Production)	27 334,91	28,42%	25 480,15	32,70%	1 854,76	7,27%
- Achats non stockés	6 874,44	7,14%	4 434,37	5,69%	2 440,07	55,02%
6061100 EAU	606,62	0,63%			606,62	
6061200 ELECTRICITE	527,30	0,54%	298,99	0,38%	228,31	76,36%
6063000 FOURN.ENTR.& PETIT EQUIP.	2 155,67	2,24%	1 686,07	2,16%	469,60	27,85%
6064000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 015,24	1,05%	862,58	1,10%	152,66	17,69%
6066000 CARBURANT	2 569,61	2,67%	1 586,73	2,03%	982,88	61,94%
- Autres charges externes	15 596,19	16,21%	11 418,81	14,65%	4 177,38	36,58%
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 720,00	6,98%	5 238,71	6,72%	1 481,29	28,27%
6135000 LOCATIONS MOBILIERES	234,00	0,24%	135,00	0,17%	99,00	73,33%
6155000 ENTRETIEN MATERIEL			171,61	0,22%	(171,61)	(100,00%)
6156000 MAINTENANCE	74,80	0,07%	201,30	0,25%	(126,50)	(62,84%)
6161000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 549,91	1,61%	553,34	0,71%	996,57	180,10%
6164000 ASSU PRET	208,53	0,21%	118,96	0,15%	89,57	75,29%
6226200 HONORAIRES COMPTABLES	2 500,10	2,59%	2 500,00	3,20%	0,10	
6227000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			560,00	0,71%	(560,00)	(100,00%)
62280000 DIVERS	96,00	0,09%			96,00	
6231000 ANNONCES ET INSERTIONS	580,00	0,60%	120,00	0,15%	460,00	383,33%
6234000 CADEAUX A LA CLIENTELE	28,30	0,02%			28,30	
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 752,08	1,82%	118,25	0,15%	1 633,83	NS
6261000 FRAIS TELECOMMUNICATION	416,02	0,43%	288,28	0,36%	127,74	44,31%
6263000 ABONNEMENT INTERNET	66,64	0,06%			66,64	

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

6270000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	273,21	0,28%	123,58	0,15%	149,63	121,07%
6272000	COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMPRUNTS			1 036,04	1,32%	(1 036,04)	(100,00%)
6278100	COMMISSIONS SUR FRAIS CARTES BANCAIRES	1 096,60	1,14%	253,74	0,32%	842,86	332,17%
Valeur Ajoutée		4 864,28	5,05%	9 626,97	12,35%	(4 762,69)	(49,47%)
- Impôts, taxes sur rémunérations		118,00	0,12%	116,00	0,14%	2,00	1,72%
6333000	ORG.PART.EMPL.F.C.	118,00	0,12%	116,00	0,14%	2,00	1,72%
- Autres impôts et taxes		242,00	0,25%	512,00	0,65%	(270,00)	(52,73%)
63781000	CSG DEDUCTIBLE	242,00	0,25%	512,00	0,65%	(270,00)	(52,73%)
- Cotisations sociales		1 711,00	1,77%	543,00	0,69%	1 168,00	215,10%
6464000	COTISATIONS RSI EXPLOITANT INDIVIDUEL	861,00	0,89%	543,00	0,69%	318,00	58,56%
6470000	AUTRES CHARGES SOCIALES	850,00	0,88%			850,00	
Excédent Brut d'Exploitation		2 793,28	2,90%	8 455,97	10,85%	(5 662,69)	(66,96%)
+ Autres produits d'exploitation		108,31	0,11%	1,03		107,28	NS
7580000	PRODUITS GESTION COURANTE	108,31	0,11%	1,03		107,28	NS
- Dotations aux amort. dépréciations et provisions		600,00	0,62%	504,00	0,64%	96,00	19,04%
68112000	Dotation aux amortissements des immobilisatior	600,00	0,62%	504,00	0,64%	96,00	19,04%
Autres charges d'exploitation		5,00		2,68		2,32	86,56%
6580000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	5,00		2,68		2,32	86,56%
Résultat d'Exploitation		2 296,59	2,38%	7 950,32	10,20%	(5 653,73)	(71,11%)
- Charges financières		1 049,24	1,09%	773,04	0,99%	276,20	35,72%
66110000	INTERETS SUR EMPRUNTS	1 049,24	1,09%	773,04	0,99%	276,20	35,72%
Résultat Courant avant Impôts		1 247,35	1,29%	7 177,28	9,21%	(5 929,93)	(82,62%)
- Charges exceptionnelles				142,00	0,18%	(142,00)	(100,00%)
67120000	AMENDES NON DEDUCTIBLES			142,00	0,18%	(142,00)	(100,00%)
Résultat Exceptionnel				(142,00)	(0,18%)	142,00	100,00%
Résultat de l'Exercice		1 247,35	1,29%	7 035,28	9,02%	(5 787,93)	(82,27%)