

SA ASHLER ET MANSON

2 Allée d'Orléans

33000 BORDEAUX

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2025

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

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

Total du bilan :	2 062 015	euros
Chiffre d'affaires :	490 200	euros
Résultat net comptable :	27 596	euros

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance de la situation des comptes, toutefois, nous faisons une observation sur la continuité d'exploitation comme indiqué dans l'annexe des comptes au paragraphe règles et méthodes comptables.

Le montant des dépréciations de créances clients et intra-groupes, et éventuelles provisions, ont été validées par la direction, en fonction des risques de non recouvrement ou des risques de litiges dont elle a eu connaissance à la date d'établissement du Rapport.

Fait à GRADIGNAN
Le 5/03/2026

Paul PIGEYRE
Expert-Comptable



Béatrice ELOY
Responsable d'Agence

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	490 200		490 200	405 929
	Montant net du chiffre d'affaires	490 200		490 200	405 929
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				4 309
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			28	44
Total des produits d'exploitation				490 228	410 282
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			241 361	113 013
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 720	4 198
	Salaires			104 163	110 631
	Cotisations sociales			40 751	45 966
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 069	2 589
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 200	7 949
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			53 035	46 439
Total des charges d'exploitation				459 298	330 785
RESULTAT D'EXPLOITATION				30 930	79 496
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier				13 314	9 782
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

Règlement ANC 2022-06

RESULTAT D'EXPLOITATION		30 930	79 496
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	61	
	Total des produits financiers	61	
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	782	590 9
	Total des charges financières	782	598
RESULTAT FINANCIER		(721)	(598)
RESULTAT COURANT avant impôts		30 209	78 898
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		1 082
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 082)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		2 613	14 330
Total des produits		490 289	410 282
Total des charges		462 693	346 796
RESULTAT DE L'EXERCICE		27 596	63 486
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

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 et droits similaires	21 800	10 953	10 848	12 148
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	35 074	8 747	26 326	1 937
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	1 315 742		1 315 742	1 315 742
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations	7 835		7 835	7 227
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	40 000		40 000	40 000
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 420 451	19 700	1 400 751	1 377 054
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Créances clients et comptes rattachés	515 578	13 149	502 429	398 723
	Autres créances	125 446		125 446	13 359
	Charges constatées d'avance	5 654		5 654	3 784
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement (3)				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	27 734		27 734	10 185
	Total de l'actif circulant (IV)	674 413	13 149	661 264	426 051
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		2 094 863	32 849	2 062 015	1 803 105

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	47 835	47 227
(2) dont créances à plus d'un an		
(3) dont actions propres		

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel (dont versé 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	107 143	107 143
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 237	22 062
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	241 559	181 248
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	27 596	63 486
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 401 535	1 373 939
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	2 710	10 804
	Emprunts et dettes financières divers (2)	450 635	175 292
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 710	46 020
	Dettes fiscales et sociales	134 363	174 138
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 062	22 913
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	660 480	429 165
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	2 062 015	1 803 105
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		27 595,50	63 485,86
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		660 480	426 455
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	490 228	100,01	410 282	101,07	79 946	19,49
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	490 200	100,00	405 929	100,00	84 271	20,76
Production vendue Services FRANCE	490 200	100,00	405 929	100,00	84 271	20,76
PRESTATIONS DE SERVICES	120 158	24,51	115 696	28,50	4 462	3,86
REDEVANCES DE MARQUE	172 351	35,16	140 883	34,71	31 468	22,34
PRESTATIONS DE SERVICES AM 44	31 237	6,37	23 782	5,86	7 455	31,35
PRESTATIONS SERVICES MANSON PROPERTIES	24 000	4,90			24 000	
FORMATION 20 %	26 256	5,36	21 166	5,21	5 090	24,05
REFACTURATIONS 20%	4 104	0,84	429	0,11	3 675	856,22
REDEVANCES	112 094	22,87	103 972	25,61	8 122	7,81
Montant net du chiffre d'affaires	490 200	100,00	405 929	100,00	84 271	20,76
Reprises sur amts, dépréciations et provisions			4 309	1,06	(4 309)	-100,00
AVANTAGES EN NATURE			3 699	0,91	(3 699)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES			610	0,15	(610)	-100,00
Autres produits d'exploitation	28	0,01	44	0,01	(16)	-36,64
PRODUITS DIVERS DE GESTION	28	0,01	44	0,01	(16)	-36,64
Total des charges d'exploitation	459 298	93,70	330 785	81,49	128 513	38,85
Autres achats et charges externes	241 361	49,24	113 013	27,84	128 348	113,57
CARBURANT	1 624	0,33	968	0,24	656	67,73
PETITS EQUIPEMENTS	779	0,16	853	0,21	(74)	-8,64
REDEVANCES CREDIT-BAIL	11 328	2,31	9 540	2,35	1 788	18,75
REDEVANCES CREDIT-BAIL	1 986	0,41	243	0,06	1 743	718,11
LOCATIONS	8 000	1,63	8 000	1,97		
LOCATIONS COMPLEMENTAIRES	18 540	3,78	4 635	1,14	13 905	300,00
CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	3 070	0,63	450	0,11	2 620	582,19
ENTRETIEN REPARATION	1 342	0,27			1 342	
ENTRETIEN REPARATIONS VEHICULE	1 526	0,31	124	0,03	1 402	N/S
ASSURANCE VEHICULE	2 874	0,59	2 050	0,50	824	40,18
ASSURANCE PRET	183	0,04	183	0,05		
PRIMES D'ASSURANCE LOCATIONS	73	0,01	23	0,01	50	218,00
ABONNEMENT	11 565	2,36	2 718	0,67	8 847	325,55
SEMINAIRES	39 194	8,00			39 194	
HONORAIRES COMPTABLES	6 192	1,26	6 012	1,48	180	2,99
HONORAIRES JURIDIQUES	8 155	1,66	6 860	1,69	1 295	18,87
HONORAIRES DIVERS	49 574	10,11	4 913	1,21	44 660	908,97
HONORAIRES SOCIALES	847	0,17	1 219	0,30	(372)	-30,49
HONO & FRAIS S/ INTROD. BOURSE	15 688	3,20	22 650	5,58	(6 963)	-30,74
PRESTATIONS A&M44	7 000	1,43			7 000	
FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	766	0,16	127	0,03	639	505,05
ANNONCES ET INSERTIONS	12 947	2,64	11 246	2,77	1 701	15,13
CADEAUX CLIENTS	1 906	0,39			1 906	
DON	10 000	2,04	10 000	2,46		
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 896	1,41	7 547	1,86	(651)	-8,62
TRAM	797	0,16	766	0,19	30	3,93
RECEPTION	15 032	3,07	9 659	2,38	5 373	55,62
FRAIS POSTAUX	5				5	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	2 702	0,55	1 610	0,40	1 092	67,85
COMMISSIONS DES EMPRUNTS PGE	140	0,03	140	0,03		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
COTISATIONS	633	0,13	478	0,12	155	32,43
Impôts, taxes et versements assimilés	8 720	1,78	4 198	1,03	4 522	107,71
TAXE APPRENTISSAGE			644	0,16	(644)	-100,00
FORMATION CONTINUE	557	0,11	521	0,13	37	7,02
TAXE APPRENTISSAGE	689	0,14			689	
COTI. FONCIERE DES ENTREPRISES	3 075	0,63	3 014	0,74	61	2,02
TVTS	79	0,02	20		59	295,00
TAXES DIVERSES	4 320	0,88			4 320	
Salaires	104 163	21,25	110 631	27,25	(6 468)	-5,85
REMUNERATION PERSONNEL	99 876	20,37	106 904	26,34	(7 027)	-6,57
CONGES PAYES	1 626	0,33	614	0,15	1 011	164,54
TITRES-RESTAURANT	861	0,18			861	
RUPTURE CONVENTIONNELLE			1 462	0,36	(1 462)	-100,00
ABONDEMENT PEE	1 800	0,37	1 650	0,41	150	9,09
Cotisations sociales	40 751	8,31	45 966	11,32	(5 215)	-11,35
CHARGES SOCIALES	838	0,17	423	0,10	415	97,94
URSSAF	26 971	5,50	28 610	7,05	(1 639)	-5,73
RETRAITE MALAKOFF	5 895	1,20	6 177	1,52	(282)	-4,57
MUTUELLE GENERALI	10 560	2,15	10 494	2,59	67	0,63
MEDECINE DU TRAVAIL	185	0,04	261	0,06	(76)	-29,20
AVANTAGES EN NATURE	(3 699)	-0,75			(3 699)	
Dotations aux amortissements	6 069	1,24	2 589	0,64	3 479	134,37
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 300	0,27	1 300	0,32		
DOT. AMORT. IMMOB. CORPORELLES	4 769	0,97	1 289	0,32	3 479	269,86
Dotations aux provisions sur actif circulant	5 200	1,06	7 949	1,96	(2 749)	-34,58
DOT. PROV. CLIENTS DOUTEUX	5 200	1,06	7 949	1,96	(2 749)	-34,58
Autres charges	53 035	10,82	46 439	11,44	6 596	14,20
LOGICIEL	49 095	10,02	45 939	11,32	3 156	6,87
CERTIFICATION	1 283	0,26	498	0,12	785	157,63
CHARGES GESTION COURANTE	6		3		3	105,60
AMENDES ET PENALITES	2 652	0,54			2 652	
Résultat d'exploitation	30 930	6,31	79 496	19,58	(48 567)	-61,09
Total des produits financiers	61	0,01			61	
Autres intérêts et produits assimilés	61	0,01			61	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	61	0,01			61	
Total des charges financières	782	0,16	598	0,15	184	30,72
Intérêts et charges assimilées	782	0,16	590	0,15	193	32,65
INTERETS DES EMPRUNTS PGE	50	0,01	106	0,03	(56)	-53,18
AGIOS FINANCIERS	733	0,15	484	0,12	249	51,49
Différences négatives de change			9		(9)	-100,00
PERTES DE CHANGE			9		(9)	-100,00
Résultat financier	(721)	-0,15	(598)	-0,15	(123)	-20,51

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		
Résultat courant avant impôts	30 209	6,16	78 898	19,44	(48 689)	-61,71
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			1 082	0,27	(1 082)	-100,00
Charges exceptionnelles			1 082	0,27	(1 082)	-100,00
AMENDES ET PENALITES			1 082	0,27	(1 082)	-100,00
Résultat exceptionnel			(1 082)	-0,27	1 082	100,00
Impôts sur les bénéfices	2 613	0,53	14 330	3,53	(11 717)	-81,77
IMPOTS SUR LES BENEFICES	8 613	1,76	20 330	5,01	(11 717)	-57,63
REDUCTION IMPOT MECENAT	(6 000)	-1,22	(6 000)	-1,48		
Résultat de l'exercice	27 596	5,63	63 486	15,64	(35 890)	-56,53

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	1 400 751	67,93	1 377 054	76,37	23 697	1,72
Concessions brevets et droits similaires	10 848	0,53	12 148	0,67	(1 300)	-10,70
MARQUES	1 000	0,05	1 000	0,06		
SITE INTERNET	7 800	0,38	7 800	0,43		
CONCEPTION PUBLICITAIRE	13 000	0,63	13 000	0,72		
AMORTISSEMENT SITE INTERNET	(7 800)	-0,38	(7 800)	-0,43		
AMORTISSEMENT S CONCEPTION PUBLICITAIRE	(3 153)	-0,15	(1 853)	-0,10	(1 300)	-70,18
Autres immobilisations corporelles	26 326	1,28	1 937	0,11	24 389	N/S
AGENCEMENTS DIVERS	28 398	1,38	4 286	0,24	24 112	562,57
MAT. BUREAU ET INFORM.	6 676	0,32	1 630	0,09	5 046	309,53
AMORT. AGENCEMENTS DIVERS	(5 798)	-0,28	(2 349)	-0,13	(3 449)	-146,85
AMORT. MATERIEL BUREAU	(2 950)	-0,14	(1 630)	-0,09	(1 320)	-80,95
Participations	1 315 742	63,81	1 315 742	72,97		
PARTICIPATION AM&44	87 720	4,25	87 720	4,86		
PARTICIPATION ASHLER&MANSON	1 010 423	49,00	1 010 423	56,04		
PARTS MANSON PROPERTIES	25 100	1,22	25 100	1,39		
PARTICIPATION ASHLER CAPITAL	5 000	0,24	5 000	0,28		
PARTICIPATION A&M FOOD AND BEVERAGE	5 000	0,24	5 000	0,28		
PARTS SOCIALES	182 499	8,85	182 499	10,12		
Créances rattachées à des participations	7 835	0,38	7 227	0,40	608	8,41
CREANCES MANSON PROPERTIES	2 335	0,11	1 727	0,10	608	35,21
CREANCES AM FOOD AND BEVERAGE	5 500	0,27	5 500	0,31		
Autres immobilisations financières	40 000	1,94	40 000	2,22		
DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	40 000	1,94	40 000	2,22		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	661 264	32,07	426 051	23,63	235 213	55,21
Créances clients et comptes rattachés	502 429	24,37	398 723	22,11	103 706	26,01
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	348 657	16,91	236 999	13,14	111 658	47,11
CLIENTS DOUTEUX	15 782	0,77	9 642	0,53	6 140	63,68
CLIENTS FACTURES A ET ABLIR	151 139	7,33	160 031	8,88	(8 892)	-5,56
DOT. PROV. CLIENTS DOUTEUX	(13 149)	-0,64	(7 949)	-0,44	(5 200)	-65,42
Autres créances	125 446	6,08	13 359	0,74	112 087	839,04
COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	7 340	0,36	2 578	0,14	4 762	184,76
IMPOT SUR LES BENEFICES	10 468	0,51			10 468	
TVA SUR IMMOBILISATIONS			1 797	0,10	(1 797)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE SUR ACHATS	4 230	0,21	6 416	0,36	(2 186)	-34,07
TVA DEDUCTIBLE SUR CARBURANT			137	0,01	(137)	-100,00
TVA DEDUCTIBLE INTRACOM			423	0,02	(423)	-100,00
TVA S/ FACTURES NON PARVENUES	3 015	0,15	1 614	0,09	1 401	86,80
C/C AP FINANCE33	100 000	4,85			100 000	
PEE	393	0,02	393	0,02		0,01
Charges constatées d'avance	5 654	0,27	3 784	0,21	1 870	49,43
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 654	0,27	3 784	0,21	1 870	49,43
Disponibilités	27 734	1,35	10 185	0,56	17 549	172,30
CIC	27 734	1,35	10 185	0,56	17 549	172,30

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		
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 062 015	100,00	1 803 105	100,00	258 910	14,36

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	1 401 535	67,97	1 373 939	76,20	27 596	2,01
Capital Social ou individuel	1 000 000	48,50	1 000 000	55,46		
CAPITAL SOUSC. APPELE VERSE	1 000 000	48,50	1 000 000	55,46		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	107 143	5,20	107 143	5,94		
PRIME EMISSION	19 120	0,93	19 120	1,06		
PRIME D'APPORT	88 023	4,27	88 023	4,88		
Réserve légale	25 237	1,22	22 062	1,22	3 175	14,39
RESERVE LEGALE	25 237	1,22	22 062	1,22	3 175	14,39
Autres réserves	241 559	11,71	181 248	10,05	60 311	33,28
AUTRES RESERVES	241 559	11,71	181 248	10,05	60 311	33,28
Report à nouveau						
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR						
Résultat de l'exercice	27 596	1,34	63 486	3,52	(35 890)	-56,53
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	660 480	32,03	429 165	23,80	231 314	53,90
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 710	0,13	10 804	0,60	(8 094)	-74,91
EMPRUNT 40000€	2 710	0,13	10 804	0,60	(8 094)	-74,91
Emprunts et dettes financières divers	450 635	21,85	175 292	9,72	275 344	157,08
DETTE ASHLER & MANSON	421 087	20,42	154 663	8,58	266 424	172,26
DETTE ASHLER CAPITAL	29 405	1,43	20 405	1,13	9 000	44,11
C/C MR PENICAUT	143	0,01	224	0,01	(81)	-35,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 710	3,24	46 020	2,55	20 690	44,96
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	47 242	2,29	36 335	2,02	10 908	30,02
FOURN.-FACTURES NON PARVENUES	19 467	0,94	9 685	0,54	9 782	101,01
Dettes fiscales et sociales	134 363	6,52	174 138	9,66	(39 775)	-22,84
DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.	8 320	0,40	6 694	0,37	1 626	24,28
URSSAF	4 134	0,20	3 777	0,21	357	9,45
MALAKOFF MEDERIC	902	0,04	814	0,05	88	10,80
TITRES RESTAURANT	126	0,01			126	
PREVOYANCE HUMANIS	142	0,01	139	0,01	3	2,32
GENERALI - MUTUELLE	5 149	0,25	4 785	0,27	364	7,60
CHARGES SOCIALES SUR C.P.	3 426	0,17	2 588	0,14	838	32,39
PRELEVEMENT A LA SOURCE	564	0,03	610	0,03	(46)	-7,49
IMPOT SUR LES BENEFICES			7 122	0,39	(7 122)	-100,00
TVA A PAYER	46 772	2,27	39 707	2,20	7 065	17,79
TVA COLLECTEE 20 %	39 771	1,93	41 418	2,30	(1 647)	-3,98
TVA COLLECTEE 10 %	397	0,02			397	
TVA COLLECTEE INTRACOM			423	0,02	(423)	-100,00
TVA SUR FACTURE A ETABLIR	24 568	1,19	22 877	1,27	1 691	7,39
CONTROLE FISCAL			43 097	2,39	(43 097)	-100,00
CHARGES A PAYER	91		86		6	6,55
Autres dettes	6 062	0,29	22 913	1,27	(16 851)	-73,54
COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	200	0,01			200	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
AVOIR A ETABLIR	5 716	0,28	22 766	1,26	(17 051)	-74,89
DEBOURS	146	0,01	146	0,01		
TOTAL DU BILAN PASSIF	2 062 015	100,00	1 803 105	100,00	258 910	14,36

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 **2 062 015** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **490 289** euros et un total **charges** de **462 693** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **27 596** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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 continuité d'exploitation de la société reste soumise à :

- Une reprise du marché sur les transactions immobilières
- Un plan drastique de réduction des charges d'exploitation
- Une continuité dans l'accompagnement des banques au développement du groupe

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

Changement de réglementation comptable – Application du règlement ANC n°2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022, relatif à la modernisation des états financiers, qui

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

modifie le plan comptable général.

Ce changement résulte d'une évolution de la réglementation comptable et constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-1 du PCG.

Les nouvelles dispositions ont été appliquées de manière prospective, conformément aux modalités prévues par le règlement ANC n°2022-06.

L'application de ce règlement a principalement conduit à :

- la nouvelle présentation des états financiers (bilan, compte de résultat et annexe) ;
- la mise à jour de certaines rubriques et intitulés du plan de comptes ;
- le cas échéant, une reclassification de certains postes, sans modification des principes d'évaluation.

L'application du règlement ANC n°2022-06 n'a pas d'impact significatif sur la présentation des comptes

Faits caractéristiques

En 2021

- Augmentation de capital de 682 k€ par incorporation de la prime d'apport
- Création des filiales suivantes
 - MANSON PROPERTIES : capital de 33 467 €. Détention à 75%.
 - ASHLER CAPITAL : capital de 5 000 €. Détention à 100%. Première clôture le 31.12.2022
 - A&M FOOD AND BEVERAGE : capital de 5 000 €. Détention à 100%. Première clôture le 31.12.2022

En 2022

- Prise de participation au sein du capital de la société ONE PERSONAL pour un montant de 150 000 €
- La survenance de la crise Ukrainienne le 24 Février 2022 est un événement post clôture qui ne donne lieu à aucune modification de nos comptes 2021. Pour le futur, nous n'anticipons pas d'impact significatif sur notre activité à la suite de cette crise.

En 2023

- Prise de participation au sein du capital de la société E.M.B.A COURTAGE pour un montant de 20 000 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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	21 800					21 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 800					21 800
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	4 286		24 112			28 398
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 630		5 046			6 676
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 916		29 158			35 074
FINANCIERES	Participations	1 315 742					1 315 742
	Créances rattachées à des participations	7 227		2 004		1 396	7 835
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	40 000					40 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 362 969		2 004		1 396	1 363 577
TOTAL		1 390 685		31 162		1 396	1 420 451

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	7 949	5 200		13 149
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 949	5 200		13 149
	TOTAL GENERAL	7 949	5 200		13 149
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			5 200		
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	7 835	7 835	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	40 000	40 000	
	Clients douteux ou litigieux	15 782	15 782	
	Autres créances clients	499 796	499 796	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 468	10 468	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 245	7 245	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	100 000	100 000	
	Débiteurs divers	7 733	7 733	
	Charges constatées d'avance	5 654	5 654	
	TOTAL DES CREANCES	694 513	694 513	
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 à plus 1 an à l'origine	2 710	2 710		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	66 710	66 710		
	Personnel et comptes rattachés	8 320	8 320		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 879	13 879		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	111 508	111 508		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	655	655		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	450 635	450 635		
	Autres dettes	6 062	6 062		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	660 480	660 480		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		8 466			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		16 559			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		143			

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		37 020
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.-FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>19 467</i>	19 467
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVISIONNEES SUR C.P.</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR C.P.</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>8 320</i> <i>3 426</i> <i>91</i>	11 837
Autres dettes <i>AVOIR A ETABLIR</i>	<i>5 716</i>	5 716

Filiales et participations

1/0

A. Filiales (plus de 50%)

B. Participations (10 à 50%)

Etat exprimé en euros

31/12/2025

	Capitaux propres	Q note part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté
			Brute	Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SARL ASHLER AND MANSON		100,00			
SARL A&M 44		100,00			
SAS ASHLER CAPITAL		100,00			
SAS MANSON PROPERTIES		75,00			
SAS A&M FOOD AND BEVERAGE		100,00			
SARL E.M.B.A. COURTAGE		60,00			
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales					
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
ONE PERSONAL FINANCE		20,00			
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et des participations (A + B)					
	Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SARL ASHLER AND MANSON					
SARL A&M 44					
SAS ASHLER CAPITAL					
SAS MANSON PROPERTIES					
SAS A&M FOOD AND BEVERAGE					
SARL E.M.B.A. COURTAGE					
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales					
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
ONE PERSONAL FINANCE					
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et des participations (A + B)					

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	1 000 000				1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	107 143				107 143
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	22 062	3 175			25 237
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	181 248	60 311			241 559
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	63 486	(63 486)		27 596	27 596
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 373 939			27 596	1 401 535

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 373 939

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 373 939

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 27 596