HEP

Société par actions simplifiée au capital de 19 674 250 euros
Siège social : ZI de Cambaie - 97861 SAINT-PAUL
834 845 752 RCS SAINT-DENIS

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 19 JUIN 2026

L'an deux mille vingt-six,
Le dix-neuf juin,
A neuf heures trente,

Les associés de la société HEP se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire dans les locaux de la société SETAA située 5 allée des artisans, Zone Industrielle n°2 – 97410 SAINT-PIERRE, sur convocation écrite du Président adressée par courrier électronique.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés et participants à l'Assemblée.

Sont présents :

- La société SOFICOOP, représentée par Monsieur Henri LEBON,
- La société HDG, représentée par Monsieur Cédric DUCHEMANN.

-- /
/--

Les commissaires aux comptes, régulièrement convoqués, n'étaient pas présents à l'Assemblée.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Henri LEBON, représentant la société SOFICOOP, Présidente personne morale de la société.

Madame Magalie MINATCHY est désignée comme Secrétaire.

La feuille de présence certifiée exacte par le bureau de l'Assemblée ainsi constitué permet de constater que tous les associés sont présents ; en conséquence l'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à disposition de l'Assemblée :

- l'ordre du jour de l'Assemblée,
- la feuille de présence,
- le rapport de gestion du Président,
- les comptes annuels, bilan et comptes de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- le rapport sur les comptes annuels et le rapport spécial des commissaires aux comptes,
- le texte des résolutions.

Puis, le Président déclare que les états financiers complets ont été communiqués aux associés sept jours au moins avant la date de la consultation et tenus à leur disposition au siège social de la société conformément aux statuts et à la législation.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée Générale Ordinaire est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- Quitus au Président et au Directeur Général ;
- Décision d’affectation du résultat ;

- Approbation des conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de Commerce ;
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président demande à la Secrétaire de séance de donner lecture des rapport de gestion et rapports du Commissaire aux comptes préalablement transmis. Aucune question n'étant posée, il ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION : **Examen et approbation des comptes annuels**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux Comptes sur l'exercice clos le 31/12/2025, approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes dudit exercice se soldant par une perte de 9 784,36 €.

Elle approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

--//
//--

TROISIEME RESOLUTION : **Affectation du résultat**

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit la perte de l'exercice d'un montant de 9 784,36 € :
- Au Report à Nouveau : - 9 784,36 €.

A l'issue de cette affectation, le Report à Nouveau débiteur d'un montant de 50 077,17 € devient débiteur d'un montant de 59 861,53 €.

Après affectation, les capitaux propres ressortent à 20 072 832,54 € pour un capital souscrit de 19 674 250 €.

Par ailleurs, conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte du fait que la Société n'a pas distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices écoulés.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION : **Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente Assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme
SOFICOOP, représentée par M. Henri LEBON



EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS
Société de commissaires aux comptes
4 Rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

ACP
Société de commissaires aux comptes
6 rue Pasteur - Apt 8
97400 SAINT-DENIS

HEP

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

commissaire
aux comptes

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

ACP

HEP

Société par actions simplifiée au capital de 19 674 250 EUROS
Siège social : ZI Cambaie – 97861 SAINT PAUL

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux actionnaires,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **HEP** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et exposé dans la note « Changement de méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels.

.../...

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

ACP

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valeur d'inventaire des titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : Les informations relatives aux nombres de factures reçues, non réglées à la date de clôture et dont le terme est échu, ne sont pas présentées et n'ont pas pu être rapprochés à la comptabilité au 31 décembre 2025.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

.../...

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

ACP

RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

À Saint-Denis, le 18 juin 2026

Les Commissaires aux Comptes :

EXA

Irshad RAHIM-KHAN

ACP

Patrick PATCHEZ

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS
Société de commissaires aux comptes
4 Rue Monseigneur Mondon
97400 SAINT-DENIS

ACP
Société de commissaires aux comptes
6 rue Pasteur - Apt 8
97400 SAINT-DENIS

HEP

RAPPORT SPECIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

commissaire
aux comptes

EXA
CORRESPONDANT FORVIS MAZARS

ACP

HEP

Société par actions simplifiée au capital de 19 674 250 EUROS
Siège social : ZI Cambaie – 97861 Saint Paul

RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames,
Messieurs les Actionnaires,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBRATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

À Saint-Denis, le 18 Juin 2026

Les Commissaires aux Comptes :

EXA

Irshad RAHIM-KHAN

ACP

Patrick PATCHEZ

SAS HEP

ZI DE CAMBAIE CS 70003

97861 SAINT PAUL CEDEX

Comptes au 31/12/2025

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 3
Bilan - Passif — 4
Compte de résultat — 5

Annexes

Règles et méthodes comptables — 8
Immobilisations — 11
Amortissements — 12
Provisions et dépréciations — 13
Créances et dettes — 14
Charges à payer — 15
Composition du capital social — 16
Variation des capitaux propres — 17
Résultat des 5 derniers exercices — 18
HEP Tableau des filiales 2025 — 19

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 21
Détail des comptes - Passif — 22
Détail des comptes - Charges — 24
Détail des comptes - Produits — 25

Dossier de gestion

Bilan synthétique — 26
Compte de résultat comparatif — 27
Soldes intermédiaires de gestion sur 2 périodes — 28
Capacité d'autofinancement — 29
Tableau de financement — 30

Comptes annuels

HEP - SAS HEP
ZI DE CAMBAIE CS 70003
97861 SAINT PAUL CEDEX

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2025

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2026	31/12/2025
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours, avances et acptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	20 142 482		20 142 482	20 142 482
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**20 142 482**		**20 142 482**	**20 142 482**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit et appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	5 576		5 576	5 576
ACTIF CIRCULANT	**5 576**		**5 576**	**5 576**
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
TOTAL GENERAL	**20 148 058**		**20 148 058**	**20 148 058**

Bilan - Passif

Rubriques		31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel	(dont versé :)	19 674 250	19 674 250
Primes d'émission, de fusion, d'apport		469 231	469 231
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-60 864	-50 077
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-9 784	-10 787
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**20 072 833**	**20 082 617**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		35	19
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 690	9 777
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		63 501	63 501
Produits constatés d'avance			
DETTES		**75 225**	**73 297**
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**20 148 058**	**20 155 913**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur sur amortissements et provisions				
Produits de cessions d'immobilisation incoporelles et corporelles				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			7 562	8 154
Impôts, taxes et versements assimilés			170	31
Salaires et traitements				
Cotisations sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			**7 732**	**8 186**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-7 732**	**-8 186**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 052	2 601
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**2 052**	**2 601**
RESULTAT FINANCIER			**-2 052**	**-2 601**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-9 784**	**-10 787**

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		
TOTAL DES CHARGES	**9 784**	**10 787**
BENEFICE OU PERTE	**-9 784**	**-10 787**

Annexes

FAITS MARQUANTS

L'administrateur judiciaire nommé par le Tribunal de Commerce dans le cadre de la procédure collective ouverte au bénéfice de SOFICOOP a, depuis le 31 décembre 2024, prononcé la non-continuation du pacte entre associés de la Société et de l'ensemble des obligations qu'il contient.

Il a ensuite présenté une requête en résiliation au juge-commissaire, lequel a déclaré que ledit pacte ne saurait être considéré comme un contrat en cours au sens de l'article L622-13 du Code de commerce, déboutant ainsi l'administrateur judiciaire de sa demande. Ce dernier a alors formé un recours contre l'ordonnance ainsi rendue et le tribunal mixte de commerce de Saint-Denis, par jugement contradictoire du 25 février 2025, a reconnu que le critère du contrat en cours s'appliquait, que le critère de la résiliation relatif à la nécessaire sauvegarde de la société Soficoop était également établi au regard des éléments comptables de la société mais qu'il n'était pas prouvé par l'administrateur judiciaire que la résiliation ne porterait pas une atteinte excessive aux intérêts du cocontractant.
L'administrateur judiciaire a interjeté appel de cette décision et c'est ainsi que la Cour d'appel de Saint-Denis en date du 2 juillet 2025 a prononcé la résiliation de la promesse de vente consentie par Soficoop au bénéfice d'HDG ou ADG portant sur 50 % (moins une) des actions d'HEP conclue aux termes du pacte d'associés du 27 décembre 2017 et de la clause prévoyant les abandons de créance au préjudice de Soficoop sur le fondement de l'article L622-13 du code de commerce.

Les sociétés HDG, ADG et Evollys Production ont introduit une action devant la Cour de cassation à l'effet de casser et annuler la décision de la Cour d'appel du 2 juillet 2025.

FAITS SURVENUS POSTÉRIEUREMENT A LA CLÔTURE DES COMPTES

Postérieurement à la clôture de l'exercice, le conflit en Moyen Orient a entrainé une hausse significative des énergies. A la date d'arrêté des comptes, ces évènements n'ont pas d'impact sur les comptes de l'exercice 2025 et ne remettent pas en cause la continuité d'exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Changement de méthodes comptables

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.
L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.
Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025.
Les comptes clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entité a procédé à une analyse des évolutions règlementaires introduites par ce texte.
A ce titre, les principales dispositions mises en application concernent notamment :

- La nouvelle présentation des états financiers ;
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- Les nouveaux schémas d'écritures comptables liés à la suppression de la technique des transferts de charges ;
- Le classement de la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt.

L'incidence de ce changement de méthode sur les comptes de l'exercice n'est pas significative.

Par ailleurs, dans le cadre de la modernisation des états financiers, les rubriques relatives aux écarts de conversion ont été renommées « Écarts de conversion et différences d'évaluation – Actif » et « Écarts de conversion et différences d'évaluation – Passif ».

Toutefois, pour des raisons techniques, notre éditeur n'a pas été en mesure de mettre à jour les libellés du bilan afin de les rendre conformes à cette nouvelle présentation.

Cette évolution vise à renforcer la lisibilité, la transparence et la comparabilité des comptes annuels, en supprimant une technique jugée hétérogène et difficile à analyser par les utilisateurs des états financiers.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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.
Titres détenus:
23 145 actions d'Evollys Production pour une valeur de 20 142 481 euros.
1 action SNC Cocoteraie pour une valeur de 1 euro.

RESULTAT

Le résultat net de l'exercice est déficitaire de 9 784 euros.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires provisionnés dans les comptes de 2025 est de 7 107 euros.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

dénomination sociale	URCOOPA
forme juridique	Union Coopérative
au capital	6 610 784 euros
adresse du siège	ZI de Cambaie CS 70003 97861 Saint-Paul Cedex

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 142 482		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**20 142 482**		
TOTAL GENERAL	**20 142 482**		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			20 142 482	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**20 142 482**	
TOTAL GENERAL			**20 142 482**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	
Dotations et reprises exceptionnelles	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL			
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	35	35		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 690	11 690		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	63 500	63 500		
Autres dettes	1	1		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**75 225**	**75 225**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	FOURN-FACT NON PARVENUES	7 036,23	6 965,70	70,53
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**7 036,23**	**6 965,70**	**70,53**
AUTRES DETTES				
455810	CCA HEP URCOOPA	20 000,00	20 000,00	
TOTAL AUTRES DETTES		**20 000,00**	**20 000,00**	
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	34,79	18,51	16,28
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**34,79**	**18,51**	**16,28**
TOTAL CHARGES A PAYER		**27 071,02**	**26 984,21**	**86,81**

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 967 425			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	20 082 617
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	20 082 617

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	9 784	
SOLDE	**9 784**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	20 072 833

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	19 674 250	19 674 250	19 674 250	19 674 250	19 674 250
Nombre d'actions					
- ordinaires	1 967 425	1 967 425	1 967 425	1 967 425	1 967 425
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes					
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-9 784	-10 787	-9 102	-8 339	-7 306
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions					
Résultat net	-9 784	-10 787	-9 102	-8 339	-7 306
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés					
Masse salariale					
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)					

AVIS N°2002-05 DU 27 JUIN 2002 RELATIF AUX DOCUMENTS DE SYNTHÈSE INDIVIDUELS DES ENTREPRISES D'INVESTISSEMENT

4.6 -.Tableau des filiales et participations

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	PNB ou Chiffre d'affaires hors taxes (à préciser) du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations (2) (3).										
1. Filiale (1) (à détailler)..... (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
EVOLLYS PRODUCTION	3 734 400	25 080 754	99.165%	20 142 481	20 142 481			42 490 293	1 943 198	
2. Participations (à détailler)..... (10 à 50 % du capital détenu par la société).										
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.										
1. Filiales non reprises au § A.										
a. Filiales françaises (ensemble)										
b. Filiales étrangères (ensemble) (4)										
2. Participations non reprises au § A.										
a. Dans des sociétés françaises (ensemble)										
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre le franc métropolitain et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En francs français, puis en euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne observations.

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES IMMO. DE L'ACTIVITE DE PORTEFEUILLE				
261100	ACTIONS EVOLLYS PRODUCTION	20 142 481,00	20 142 481,00	
261110	ACTIONS SNC COCOTERAIE	1,00	1,00	
Total 2050/CU - IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**20 142 482,00**	**20 142 482,00**	
TOTAL TITRES IMMO. DE L'ACTIVITE DE PORTEFEUILLE		**20 142 482,00**	**20 142 482,00**	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**20 142 482,00**	**20 142 482,00**	
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
512020	BANQUE BRED	5 576,00	13 431,43	-7 855,43
Total 2050/CF - TRESORERIE ET DIVERS		**5 576,00**	**13 431,43**	**-7 855,43**
TOTAL DISPONIBILITES		**5 576,00**	**13 431,43**	**-7 855,43**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**5 576,00**	**13 431,43**	**-7 855,43**
TOTAL GÉNÉRAL		**20 148 058,00**	**20 155 913,43**	**-7 855,43**

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
101300	CAPITAL SOUSCRIT VERSE	19 674 250,00	19 674 250,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		**19 674 250,00**	**19 674 250,00**	
TOTAL CAPITAL		**19 674 250,00**	**19 674 250,00**	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
104300	PRIME D'APPORT CAPITAL	469 231,00	469 231,00	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		**469 231,00**	**469 231,00**	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		**469 231,00**	**469 231,00**	
REPORT A NOUVEAU				
118900	RESULTAT EN INSTANCE AFFECTAT°	-19 889,29	-9 102,36	-10 786,93
119000	REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)	-40 974,81	-40 974,81	
Total 2051/DH - Report à nouveau N		**-60 864,10**	**-50 077,17**	**-10 786,93**
TOTAL REPORT A NOUVEAU		**-60 864,10**	**-50 077,17**	**-10 786,93**
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-9 784,36	-10 786,93	1 002,57
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		**-9 784,36**	**-10 786,93**	**1 002,57**
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**-9 784,36**	**-10 786,93**	**1 002,57**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		**20 072 832,54**	**20 082 616,90**	**-9 784,36**
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
INTERETS COURUS				
518600	INTERETS COURUS A PAYER	34,79	18,51	16,28
Total 2051/DU - EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**34,79**	**18,51**	**16,28**
TOTAL INTERETS COURUS		**34,79**	**18,51**	**16,28**
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**34,79**	**18,51**	**16,28**
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
401100	FOURNISSEURS	4 653,44	2 811,32	1 842,12
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**4 653,44**	**2 811,32**	**1 842,12**
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**4 653,44**	**2 811,32**	**1 842,12**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
408100	FOURN-FACT NON PARVENUES	7 036,23	6 965,70	70,53
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**7 036,23**	**6 965,70**	**70,53**
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**7 036,23**	**6 965,70**	**70,53**
TOTAL FOURNISSEURS		**11 689,67**	**9 777,02**	**1 912,65**
AUTRES DETTES				
ASSOCIES COMPTES COURANTS				
455380	COMPTE ASSOCIE SOFICOOP	43 500,00	43 500,00	
455810	CCA HEP URCOOPA	20 000,00	20 000,00	
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**63 500,00**	**63 500,00**	

Détail des comptes - Passif

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
TOTAL ASSOCIES COMPTES COURANTS		**63 500,00**	**63 500,00**	
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
467000	AUT DEBITEURS CREDITEURS	1,00	1,00	
Total 2051/EA - AUTRES DETTES		**1,00**	**1,00**	
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		**1,00**	**1,00**	
TOTAL AUTRES DETTES		**63 501,00**	**63 501,00**	
TOTAL GÉNÉRAL		**20 148 058,00**	**20 155 913,43**	**-7 855,43**

Détail des comptes - Charges

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
622600	HONORAIRES	7 106,76	7 261,40	-154,64
622700	FRAIS ACTES ET DE CONTENTIEUX	54,16	453,67	-399,51
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**7 160,92**	**7 715,07**	**-554,15**
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**7 160,92**	**7 715,07**	**-554,15**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
623000	PUBLICITE, ANNONCES, INSERTION		133,46	-133,46
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N			**133,46**	**-133,46**
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES			**133,46**	**-133,46**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
627800	AUTRES FRAIS ET COMM BANCAIRES	401,19	305,15	96,04
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**401,19**	**305,15**	**96,04**
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**401,19**	**305,15**	**96,04**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**7 562,11**	**8 153,68**	**-591,57**
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
635400	DROITS D'ENREGIST & DE TIMBRES	170,06	30,71	139,35
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**170,06**	**30,71**	**139,35**
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**170,06**	**30,71**	**139,35**
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**170,06**	**30,71**	**139,35**
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
658500	AUTRES CHARGES GESTION COURANT		1,29	-1,29
Total 2052/GE - AUTRES CHARGES			**1,29**	**-1,29**
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE			**1,29**	**-1,29**
TOTAL AUTRES CHARGES			**1,29**	**-1,29**
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
661500	INT DES CC ET DEPOTS CREDITEUR	2 052,19	2 601,25	-549,06
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		**2 052,19**	**2 601,25**	**-549,06**
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		**2 052,19**	**2 601,25**	**-549,06**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**2 052,19**	**2 601,25**	**-549,06**
TOTAL GÉNÉRAL		**9 784,36**	**10 786,93**	**-1 002,57**

Dossier de gestion

Bilan synthétique

Actif	31/12/2025	%	31/12/2024	%
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	20 142 482	99,97	20 142 482	99,93
ACTIF IMMOBILISE	**20 142 482**	**99,97**	**20 142 482**	**99,93**
Stocks				
Créances				
Disponibilités	5 576	0,03	13 431	0,07
ACTIF CIRCULANT	**5 576**	**0,03**	**13 431**	**0,07**
Comptes de régularisation actif				
TOTAL ACTIF	**20 148 058**	**100,00**	**20 155 913**	**100,00**

Passif	31/12/2025	%	31/12/2024	%
CAPITAUX PROPRES	**20 072 833**	**99,63**	**20 082 617**	**99,64**
PROVISIONS				
Emprunts et dettes financières	35		19	
Autres dettes	75 191	0,37	73 278	0,36
DETTES	**75 225**	**0,37**	**73 297**	**0,36**
Comptes de régularisation passif				
TOTAL PASSIF	**20 148 058**	**100,00**	**20 155 913**	**100,00**

Compte de résultat comparatif

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS			
Production stockée, immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges			
Autres produits			
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières, autres approvisionnements			
Variation de stock matières premières			
Autres achats et charges externes	7 562	8 154	-7,26
Impôts, taxes et versements assimilés	170	31	453,76
Salaires, traitements, charges sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1	-100,00
CHARGES D'EXPLOITATION	**7 732**	**8 186**	**-5,54**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-7 732**	**-8 186**	**-5,54**
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées	2 052	2 601	-21,11
Différences négatives de change			
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	**2 052**	**2 601**	**-21,11**
RESULTAT FINANCIER	**-2 052**	**-2 601**	**-21,11**
Produits exceptionnels			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Charges exceptionnelles			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
RESULTAT [Bénéfice ou Perte]	**-9 784**	**-10 787**	**-9,29**

HEP - SAS HEP
ZI DE CAMBAIE CS 70003
97861 SAINT PAUL CEDEX

Soldes intermédiaires de gestion sur 2 périodes

Rubriques	31/12/2025	%	31/12/2024	%
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue				
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
PRODUCTION + VENTES				
- Coût d'achat des marchandises				
- Consommation provenance tiers	7 562		8 154	
VALEUR AJOUTEE	**-7 562**		**-8 154**	
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts et taxes	170		31	
- Charges de personnel				
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-7 732**		**-8 184**	
+ Reprises, transfert charges				
+ Autres produits				
- Dotations amortis., dépréciations, provisions				
- Autres charges			1	
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-7 732**		**-8 186**	
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers				
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	2 052		2 601	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**-9 784**		**-10 787**	
Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-9 784**		**-10 787**	
Produits cessions éléments actif				
- Valeur comptable éléments cédés				
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS				

HEP - SAS HEP
ZI DE CAMBAIE CS 70003
97861 SAINT PAUL CEDEX

Capacité d'autofinancement

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-7 732**	**-8 184**	**-5,53**
+ Transferts de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation			
- Autres charges d'exploitation		1	-100,00
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers			
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières	2 052	2 601	-21,11
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels			
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles			
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**-9 784**	**-10 787**	**-9,29**
RESULTAT NET COMPTABLE	**-9 784**	**-10 787**	**-9,29**
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	**-9 784**	**-10 787**	**-9,29**

HEP - SAS HEP
ZI DE CAMBAIE CS 70003
97861 SAINT PAUL CEDEX

Tableau de financement

Déclaration au 31/12/2025

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	-9 784	-10 787
Acquisitions élmts actif immob.			Cessions élmts actif immobilisé		
- Immobilisations incorporelles			- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles			- Immobilisations corporelles		
- Immobilisations financières			- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augmentation capitaux propres		
Réduction capitaux propres			- Capital ou apports		
			- Autres capitaux propres		
Rembourst dettes financières			Augmentation dettes financières		
TOTAL EMPLOIS			**TOTAL RESSOURCES**	**-9 784**	**-10 787**
RESSOURCE NETTE			**EMPLOI NET**	**9 784**	**10 787**

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D-B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation				
- Stocks et en-cours				
- Avances et acomptes versés sur commandes				
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances				
Variations des dettes d'exploitation				
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes		1 913	1 913	2 463
TOTAUX EXPLOITATION		**1 913**	**1 913**	**2 463**
A VARIATION NETTE EXPLOITATION			**1 913**	**2 463**
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs				
Variations des autres créditeurs				20 000
TOTAUX HORS EXPLOITATION				**20 000**
B VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION				**20 000**
TOTAL [A+B] DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT			**1 913**	**22 463**
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations des disponibilités		7 855	7 855	-11 676
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque		16	16	
TOTAUX TRESORERIE		**7 872**	**7 872**	**-11 676**
C VARIATION NETTE TRESORERIE			**7 872**	**-11 676**
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL [A+B+C] : RESSOURCE NETTE			**9 784**	**10 787**