

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LORIENT - 5601 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/07/2026 - B2026/006805 - 1988 B 00199 - 344 519 251 - SOCIETE D'ECONOMIE MIXTE DE GESTION DES PORTS DE PLAISANCE ET EQUIPEMENTS PUBLICS DE LOISIRS DU PAYS DE LORIENT

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise :		SELLOR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12		
Adresse de l'entreprise		PORT DU KERNEVEL-VILLA MARGARET 56260 LARMOR-PLAGE		Durée de l'exercice précédent *		12		
Numéro SIRET*		34451925100021		Néant		*		
				Exercice N clos le,		31122025		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	417 497	AG	398 041	19 456	
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	221 470	AS	128 323	93 147	
		Autres immobilisations corporelles	AT	730 680	AU	329 237	401 443	
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	225 914	AW		225 914	
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (1)	Participations	CS		CT		
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		CU		CV			
	Créances rattachées à des participations		BB		BC			
	Autres titres immobilisés		BD	43 818	BE		43 818	
	Prêts		BF		BG			
	Autres immobilisations financières *		BH	25 297	BI		25 297	
	TOTAL (II)		BJ	1 664 675	BK	855 601	809 075	
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	13 557	BM		13 557
En cours de production de biens			BN		BO			
En cours de production de services			BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR		BS			
Marchandises			BT	208 246	BU		208 246	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 162 240	BY	19 181	1 143 059	
		Autres créances (3)	BZ	688 305	CA		688 305	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	1 611 307	CE		1 611 307	
	Disponibilités	CF	5 730 112	CG		5 730 112		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	147 867	CI		147 867		
	TOTAL (III)	CJ	9 561 633	CK	19 181	9 542 452		
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW						
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM						
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	11 226 308	IA	874 782	10 351 526		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	11 659
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2026

Désignation de l'entreprise		SELLOR		Néant ☐		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 177 200)			DA	177 200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	17 720	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	1 092	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	5 205 106	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	272 582	
	Subventions d'investissement			DJ	247 337	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	5 921 037	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	429 060	
	TOTAL (III)			DR	429 060	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	107 032	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Instruments financiers à terme			DI		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	163 864	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 674 374	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 871 070	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	142 205	
	Autres dettes			EA	28 606	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	14 278	
TOTAL (IV)			EC	4 001 429		
Écart de conversion passif et différences d'évaluation *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				10 351 526		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
		Écart de réévaluation libre			ID	
		Réserve de réévaluation (1976)			IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	3 821 940	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	433	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SELLOR

Néant ☐ *

		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 406 373	FB	FC 1 406 373
	biens *	FD		FE	FF
	Production vendue services*	FG	12 269 597	FH	FI 12 269 597
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	13 675 970	FK	FL 13 675 970
	Production stockée*				FM
	Production immobilisée*				FN
	Subventions d'exploitation				FO 3 621 053
	Reprises sur amortissements et provisions * (9)				FP 40 290
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				FI 1 750
	Autres produits (1) (11)				FQ 38 403
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 17 377 466
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS 1 096 047
	Variation de stock (marchandises)*				FT 7 047
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU 257 446
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV (4 798)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 6 252 549
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX 846 135
	Salaires et traitements*				FY 5 626 085
	Cotisations sociales (10)				FZ 2 218 077
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements*			GA 461 374
		Sur immobilisations	- dotations aux dépréciations		GB
		Sur actif circulant : dotations aux dépréciations*			GC 15 364
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD 429 060
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				GI 383
	Autres charges (12)				GE 88 370
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 17 293 137
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG 84 329
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)			GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)			GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 146 052
	Reprises sur dépréciations				GM 2 261
	Différences positives de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				GO
	Produits de cessions d'immobilisations financières				G2
	Total des produits financiers (V)				GP 148 313
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 45 856
	Différences négatives de change				GS
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				G3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)				GU 45 856
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV 102 457
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 186 786

Désignation de l'entreprise		SELLOR		Néant ☐	
				Exercice N	
Produits exceptionnels (7)		(VII)	HD	2 489 004	
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7)		(VIII)	HH	2 250 101	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	238 903	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	29 520	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	123 588	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	20 014 783	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	19 742 201	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	272 582	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières		HY	
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont - Crédit - bail mobilier *		HP	7 082
		Dont - Crédit - bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)		HX	
	(6ter)	Dont - amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC	
		Dont - amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	49 321
	(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles		A8	
			dont cotisations facultatives Madelin	A10	
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A11	
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : SELLOR										Néant ☐		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	597 867	KE		KF	6 152	
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	1 476 285	KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	3 128 697	KT		KU	90 259	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	987 693	KW		KX	406 501	
		Matériel de transport *				KY	617 898	KZ		LA	40 144	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	500 195	LC		LD	29 963	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	189 064	LI		LJ	348 128	
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	6 899 831	LO		LP	914 995	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés					IP	43 327	IR		IS	491		
Prêts et autres immobilisations financières					IT	23 796	IU		IV	1 501		
TOTAL IV					LQ	67 123	LR		LS	1 992		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	7 564 822	ØH		ØJ	923 138		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence		
				1		2		3		
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	186 522	LW	417 497	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui		IR		MD	1 476 285	ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions		IS		MG		MH		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	2 997 485	MK	221 470	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers		IU		MM	928 066	MN	466 128	
		Matériel de transport		IV		MP	633 933	MQ	24 109	
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier		IW		MS	289 715	MT	240 443	
		Emballages récupérables et divers*		IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	311 278	NA	225 914	
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		
	TOTAL III			IY		NG	6 636 763	NH	1 178 063	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7	
		Autres participations			IØ		ØX		ØY	
Autres titres immobilisés			II		2B		2C	43 818		
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	25 297		
TOTAL IV			I3		NJ		NK	69 115		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	6 823 285	ØL	1 664 675		

*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise <u>SELLOR</u>										Néant ☐	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ			
Autres immobilisations incorporelles		PE	506 543	PF	34 769	PG	143 271	PH	398 041		
TOTAL I		RK	506 543	RM	34 769	RN	143 271	RO	398 041		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR	593 803	PS	85 061	PT	678 864	PU			
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 812 439	QA	179 069	QB	1 863 185	QC	128 323		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	829 903	QE	83 740	QF	805 224	QG	108 419		
	Matériel de transport	QH	508 937	QI	52 443	QJ	537 271	QK	24 109		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	404 125	QM	40 995	QN	248 411	QO	196 709		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	4 149 208	QV	441 307	QW	4 132 955	QX	457 560		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	4 655 751	ØP	476 076	ØQ	4 276 226	ØR	855 601		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobiliations amortissables		DOTATIONS		REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
TOTAL I		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL			NM			NO			
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise <u>SELLOR</u>							Néant ☐
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA		TB		TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD		TE		TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG		TH		TI
	Aniortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4		D5		D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK		IL		IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR
	TOTAL I	3Z	TS		TT		TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	429 060	5D		5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H		5J		5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ		ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S		5T		5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	7 424	5X	7 424	5Y
	TOTAL II	5Z	7 424	429 060	7 424		429 060
Provisions pour dépréciation	- incorporelles	6A	6B		6C		6D
	- corporelles	6E	6F		6G		6H
	sur - titres mis en équivalence	Ø2	Ø3		Ø4		Ø5
	- titres de participation	9U	9V		9W		9X
	- autres immobilisations financières (1) *	Ø6	Ø7		Ø8		Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P		6R		6S
	Sur comptes clients	6T	6U	36 684	6V	32 866	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	2 261	6Z	2 261	7A
	TOTAL III	7B	38 945	15 364	35 127		19 181
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	46 368	444 424	42 550		448 241
Dont dotations et reprises			- d'exploitation	UE	15 364	UF	39 990
			- financières	UG		UH	2 261
			- exceptionnelles	UJ	429 060	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.							10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

1

Désignation de l'entreprise **SELLOR**[illegible]

2

Désignation de l'entreprise SELLOR

—

Désignation de l'entreprise **SELLOR**[illegible]

•

•

•

—

Désignation de l'entreprise **SELLOR**[illegible]

—

Désignation de l'entreprise : SELLOR Néant ☐

CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3				
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières				UT	25 297	UV		UW	25 297			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA	40 537	28 877		11 660				
	Autres créances clients				UX	1 121 704	1 121 704						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)				ZI								
	Personnel et comptes rattachés				UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	517 062	517 062						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN								
		Divers			VP	153 422	153 422						
	Groupe et associés (2)				VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	17 821	17 821						
	Charges constatées d'avance				VS	147 867	147 867						
TOTAUX					VT	2 023 709	VU	1 986 753	VV	36 956			
RENOIS	(1)	Montant	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD								
		des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)									VF		
CADRE B			ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4		
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y										
Autres emprunts obligataires (1)			7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine		VG									
		à plus d'1 an à l'origine		VH	107 032		91 407		15 625				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A										
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	1 674 374		1 674 374							
Personnel et comptes rattachés			8C	585 706		585 706							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	889 735		889 735							
collectivités publiques	État et autres	Impôts sur les bénéfices		8E	39 092		39 092						
		Taxe sur la valeur ajoutée		VW	162 415		162 415						
		Obligations cautionnées		VX									
		Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	194 122		194 122						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J	142 205		142 205							
Groupe et associés (2)			VI										
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	28 606		28 606							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*			ZZ										
Produits constatés d'avance			8L	14 278		14 278							
TOTAUX			VY	3 837 565		VZ	3 821 940		15 625				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ			(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques			VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	145 966		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise SELLOR										Néant ☐	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC			Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB				
						- Autres réserves	ZD	330 069			
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	330 069		Dividendes		ZE				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions		ZF				
	TOTAL I	ØF	330 069		Report à nouveau		ZG				
					(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)		TOTAL II	ZH	330 069		
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7					YQ				
	— Engagements de crédit-bail immobilier						YR				
	— Effets portés à l'escompte et non échus						YS				
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	— Sous-traitance						YT	388 296			
	— Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8	399 128				XQ	1 917 946			
	— Personnel extérieur à l'entreprise						YU	94 315			
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	645 355			
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV	22 624			
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES					ST	3 184 012			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	6 252 549			
IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle*, CFE, CVAE						YW	153 290			
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques)	ZS					9Z	692 845			
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	846 135			
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée						YY	2 312 732			
	— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	1 270 951			
DIVERS	— Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de l'année N)*						ØB	5 510 464			
	— Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition*						ØS				
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK			%	
	— Filiale et participations (Liste au tableau 2059-G-SD prévue à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI)								Si oui cocher 1 sinon 0	ZR 0	
	— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG				
	— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						RH				
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA			Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD			Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO		
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH	0		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ					
TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social						JQ				
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social						JR				
	Revenu brut social (si le montant est négatif)				JS						
	Revenu brut social (si le montant est positif)						JT				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe)

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce – article 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

L'exercice clôturé au 31/12/2025 présente un montant :

- Total du bilan de **10 351 526€**
- Chiffre d'affaires **13 675 970€**
- Résultat de **272 582€**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n°2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n°2022-06.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendances des exercices
- Importance relative

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de règles et méthodes comptable

Changement de réglementation 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. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles des états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de règlement. Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux poste de 2025, voir ci-après 1.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- Les produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet évènement ;
- Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- Les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison des dispositions fiscales ;
- Les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après :

- Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles :

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un évènement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits et cessions figurent au poste « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » pour 1,8 k€ et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées » pour 0,3 k€.

Au 31 décembre 2024, les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » pour 31 k€ et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles » pour 2 k€.

- Quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat :

Au 31 décembre 2025, les quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat, n'ayant pas de lien direct avec un évènement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Subventions » pour 26 k€.

Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Produits exceptionnels » pour 23 k€.

b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou produits.

Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les « transferts de charges » inscrits parmi les produits d'exploitation pour un montant de 65 k€ auraient été imputés :

- En diminution des charges sociales pour 7k€,
- En augmentation des autres produits pour 58 k€.

Evènements significatifs de l'exercice :

Constatation d'un Résultat Exceptionnel :

Cession de 2 branches complètes et autonomes d'activité :

Les activités portuaires hors délégation de service public ont été cédées à LORIENT AGGLOMERATION pour 1 735 k€ encaissés en décembre 2025 et présents en produits exceptionnels dans le compte 778100. Dans le même temps, la valeur nette comptable des biens cédés correspondants d'un montant de 1 724 k€ a été constatée dans le compte de charges 678100.

Les subventions reçues et attachés à ces investissements ont été soldées pour un montant de 228 k€ par le crédit du compte 778200 contrepartie des comptes 139120 ;139130 et 139140.

Activités portuaires inclus dans le périmètre de la délégation de service public :

Les activités portuaires entrant dans le périmètre de la délégation de service public sont transférées à un autre délégataire qui en prend la gestion au 1^{er} janvier 2026. Les immobilisations correspondantes ont été sorties de notre patrimoine à la date du 31 décembre 2025 pour un montant de 526 k€, via le compte 678100.

Ces immobilisations font l'objet d'une vente au nouveau délégataire constatée en produits exceptionnels pour 526 k€ hors taxes. Une provision a été constatée en compte 418100 pour son montant toutes taxes comprises.

Evènements postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Règles et Méthodes Comptables (suite)

(Code du commerce – article 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les principales méthodes sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition incluant : frais accessoires, droit de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes et après déductions des RRR et escomptes obtenus.

Les coûts d'emprunts directement destinés à financer l'acquisition ou la production d'immobilisations sont inclus en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Durée appliquée :

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| - Immobilisations incorporelles | 1 à 4 ans |
| - Construction | 10 à 30 ans |
| - Installations Techniques | 5 à 25 ans |
| - Matériels et outillages | 3 à 10 ans |
| - Autres immobilisations corporelles | 3 à 10 ans |

b) Participations, autres titres, valeurs mobilières de placements

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.

Règles et Méthodes Comptables (suite)

(Code du commerce – article 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

c) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production. Les amortissements des biens concourants à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les coûts d'emprunts ne sont pas incorporés dans la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

d) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

e) Primes de remboursement des obligations

Il n'y a pas de prime de remboursement.

f) Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires et sont déterminées par la différence entre les amortissements fiscaux en mode dégressif ou exceptionnel et les amortissements calculés suivant le mode linéaire.

g) Opérations en devises

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

Règles et Méthodes Comptables (suite)

(Code du commerce – article 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

h) Engagements hors bilan :

- Indemnités de fin de carrière :

La convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Pour faire face à ses engagements sociaux, la société a souscrit un contrat d'assurance auprès de MALAKOFF MEDERIC et du CREDIT AGRICOLE ASSURANCES afin de se constituer un fonds collectif de réserve. Aucune dotation a été effectuée au cours de l'exercice.

L'évaluation du passif social au 31 décembre 2025 est de 1 077 465€. Le montant du fonds collectif de réserve est évalué à 306 959€ à la clôture de l'exercice.

- Organismes bancaires :

Nantissement restant en garantie d'un emprunt de 800K€ souscrit en avril 2014 auprès du CREDIT MARITIME ATLANTIQUE. Il prend la forme de paiement des produits monétaires suivants :

- Reconduction jusqu'au 01 avril 2026 d'une garantie de 100K€ sous forme d'un compte à terme.

Immobilisations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Edition du 04/05/26

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisition,apport, création, virement
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	597 867		6 152
TOTAL Immobilisations incorporelles :	597 867		6 152
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 476 285		
Instal. générales, agencements et aménagement construction			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 128 697		90 259
Installations générales, agencements et divers	987 693		406 501
Matériel de transport	617 898		40 144
Matériel de bureau et mobilier informatique	500 195		29 963
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	189 064		348 128
TOTAL Immobilisations corporelles :	6 899 831		914 995
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille			
Autres titres immobilisés	43 327		491
Prêts et autres immobilisations financières	23 796		1 501
TOTAL Immobilisations financières :	67 123		1 992
TOTAL GÉNÉRAL	7 564 822		923 138

RUBRIQUES	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Valeur d'origine
	Virement poste à poste	Cessions, mises hors service		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		186 522	417 497	
TOTAL Immobilisations incorporelles :		186 522	417 497	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		1 476 285		
Instal. générales, agencement, aménagements				
Install. techn., matériel et out. industriels		2 997 485	221 470	
Installations générales, agencements et divers		928 066	466 128	
Matériel de transport		633 933	24 109	
Matériel de bureau et mobilier informatique		289 715	240 443	
Emballages récupérables et divers				
Immo. corporelles en cours, avances, acomptes		311 278	225 914	
TOTAL Immobilisations corporelles :		6 636 763	1 178 063	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés			43 818	
Prêts et autres immo. financières			25 297	
TOTAL Immobilisations financières :			69 115	
TOTAL GÉNÉRAL		6 823 285	1 664 675	

Immobilisations
Ventilation des augmentations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Ventilation des augmentations			
		Virements		Entrées	
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports Créations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement	597 867			6 152	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	597 867			6 152	
TOTAL immobilisations incorporelles :					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre	1 476 285				
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agencements et aménagement construction	3 128 697			90 259	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	987 693			406 501	
Installations générales, agencements et divers	617 898			40 144	
Matériel de transport	500 195			29 963	
Matériel de bureau et mobilier informatique					
Emballages récupérables et divers	189 064			348 128	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	6 899 831			914 995	
TOTAL immobilisations corporelles :					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations					
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille	43 327			491	
Autres titres immobilisés	23 796			1 501	
Prêts et autres immobilisations financières	67 123			1 992	
TOTAL immobilisations financières :					
TOTAL GÉNÉRAL	7 564 822			923 138	

Immobilsations - Ventilation des diminutions Ventilation des diminutions

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Edition du 04/05/26

Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions				Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	
			186 522		417 497
			186 522		417 497
			1 476 285		
			2 997 485		221 470
			928 066		466 128
			633 933		24 109
			289 715		240 443
			311 278		225 914
			6 636 763		1 178 063
					43 818
					25 297
					69 115
			6 823 285		1 664 675

Amortissements

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement.						
Autres postes d'immobilisations incorporelles			506 543	34 769	143 271	398 041
TOTAL immobilisations incorporelles :			506 543	34 769	143 271	398 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui			593 803	85 061	678 864	
Installations générales, agenc. construction						
Installations techn. mat. et outillage industriel			1 812 439	179 069	1 863 185	128 323
Inst. générales, agencements et divers			829 903	83 740	805 224	108 419
Matériel de transport			508 937	52 443	537 271	24 109
Matériel de bureau, informatique et mobilier			404 125	40 995	248 411	196 709
Emballages récupérables et divers						
TOTAL immobilisations corporelles :			4 149 208	441 307	4 132 955	457 560

TOTAL GÉNÉRAL

4 655 751 476 076 4 276 226 855 601

Amortissements - suite

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL Immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. générales, agencements et aménagement construction Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau et mobilier informatique Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL**MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES**

RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursem. des obligations				

Amortissements - dérogatoire

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Edition du 04/05/26

Devise d'édition €

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. générales, agencements et aménagement construction Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau et mobilier informatique Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition des titres de participation			
TOTAL GÉNÉRAL			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	REPRISES			Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :				
Frais d'acquisition des titres de participation				
TOTAL GÉNÉRAL				
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

Amortissements Ventilation des augmentations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Amort début exercice	Ventilation des dotations			Dotations exceptionnelles
				Complément réévaluation	Amortis linéaire	Amortis selon autre mode	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles			506 543		34 769		
TOTAL immobilisations incorporelles :			506 543		34 769		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui			593 803		85 061		
Instal. générales, agenc. construction							
Installations techn., mat. et outillages industriels			1 812 439		179 069		
Installations générales, agencements et divers			829 903		83 740		
Matériel de transport			508 937		52 443		
Matériel de bureau et mobilier informatique			404 125		40 995		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL immobilisations corporelles :			4 149 208		441 308		
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL			4 655 751		476 076		

Amortissements Ventilation des diminutions

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions			Amort fin exercice
	Transférés actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		143 271		398 041
TOTAL immobilisations incorporelles :		143 271		398 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		678 864		
Instal. générales, agenc. construction				
Installations techn., mat. et outillages industriels		1 863 185		128 323
Installations générales, agencements et divers		805 224		108 419
Matériel de transport		537 271		24 109
Matériel de bureau et mobilier informatique		248 411		196 709
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		4 132 955		457 560
Frais d'acquisition des titres de participation				
TOTAL GÉNÉRAL		4 276 226		855 601

Dépréciations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Créances	36 684	15 364	32 866	19 181
Autres provisions pour dépréciation	2 261		2 261	
TOTAL GÉNÉRAL	38 945	15 364	35 127	19 181

Tableau récapitulatif des dépréciations d'actifs

Rubriques	Situation et mouvements				Comptes de résultats utilisés
	Dépréciations début d'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice	
Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-	686510/786510
Immobilisations corporelles	-	-	-	-	
Immobilisations financières	-	-	-	-	
Stocks	-	-	-	-	
Créances : Clients	36 684	15 363	32 866	19 181	685410/785410
Total compte SELLOR	36 684	15 363	32 866	19 181	
Créances diverses : Dépréciations diverses	-	-	-	-	685460/785460
Dépréciation Cpte Courant	-	-	-	-	
Dépréciation VMP	2 261	-	2 261	-	686650/786650
Total compte SELLOR Autres Prov	2 261	-	2 261	-	
TOTAL (Provision pour dépréciation)	38 945	15 363	35 127	19 181	

Etats des stocks et en-cours

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières (et fournitures)		
Autres approvisionnements	13 557	6 398
Matières consommables	13 557	6 398
Fournitures consommables		
Emballages		
En-cours de production de biens		
Produits		
Travaux		
En-cours de production de services		
Etudes		
Prestations de services		
Stock de produits		
Produits intermédiaires		
Produits finis		
Produits résiduels (ou matières de récupération)		
Stock de marchandises	208 246	217 884
TOTAL	221 802	224 282

Dépréciations de l'actif circulant

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Edition du 04/05/26

Devise d'édition €

POSTES	Début exercice	Fin exercice	Justification
Stocks et en-cours Matières premières (et fournitures) Autres approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits Marchandises			
Créances Créances			
TOTAL			

État des échéances des créances

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 297		25 297
TOTAL de l'actif immobilisé :	25 297		25 297
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	40 537	28 877	11 660
Autres créances clients	1 121 704	1 121 704	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	517 062	517 062	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	153 422	153 422	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 821	17 821	
TOTAL de l'actif circulant :	1 850 546	1 838 886	11 660
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	147 867	147 867	
TOTAL GÉNÉRAL	2 023 709	1 986 753	36 956

État des échéances des dettes

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	107 032	91 407	15 625	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 374	1 674 374		
Personnel et comptes rattachés	585 706	585 706		
Sécurité sociale et autres organismes	889 735	889 735		
Impôts sur les bénéfices	39 092	39 092		
Taxe sur la valeur ajoutée	162 415	162 415		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	194 122	194 122		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	142 205	142 205		
Groupe et associés				
Autres dettes	28 606	28 606		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 278	14 278		
TOTAL GÉNÉRAL	3 837 565	3 821 940	15 625	

Charges à Payer

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	933 161
Dettes fiscales et sociales	881 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 281
TOTAL	1 816 068

CHARGES A PAYER
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
ITS COURUS NON ECHUS EMPRUNT LA POSTE	72,27
CONGES PAYES SUR TRANSFERT DU PERSONNEL A LA CPM	480 436,32
ALTERNA ELECTRICITE FACTURE NON PARVENUES	37 431,31
TOTAL ENERGIES GI111876C*DEC FNP	10 790,16
FACTURES EAU NON PARVENUES	50 124,39
FREE MOVE INDEMNITE FIN DE CONTRAT LLD	5 844,99
VENETIS C BRIEND PRIME 13EME MOIS FAR	2 255,11
ANNEXE CHAPELAIN PRESTATION DEC FNP	288,00
EVOLUTION SPORT 56 COACHING MDS FNP	306,00
AOUT PORTS DUPLICATA CARTE 2025 FNP	60,00
SEAPORT ABT KERNEVEL 07/25-12/25 FNP	581,26
FOLIATIM STROMSHIELD SN160 89J/365	48,27
FOLIATIM STORMSHIELD SN510 CVET 3/12EME FNP	535,83
ARKEA COMM 4EME TRIM 2025 FNP	168,00
GEMY FRAIS REMISE EN ETAT GJ-123-QD CMB RESTITUT* VOITURE	2 978,46
VFLIT SIREN TEL LORIENT FNP TLCO28884	15,56
GEMY FRAIS REMISE EN ETTAT GG-315-AZ VG RESTITUT* VOITURE FNP	1 041,13
AILLEURS BUSINESS LOC LA REUNION 20-23/11/25 FNP	289,59
SECUTIX COMM VENTE WEB DECEMBRE FNP 26202100142	451,01
USHIP FTURE REGUL REMISE BL 11/2025 FAR	1 777,65
COEUR PRIMEUR FRUITS 03/12 FNP RELEVÉ 1643 04/01/26	265,00
REDEVANCES ORDURES MENAGERES A RECEVOIR	15 320,00
LORIS COLLECTE DECHETS 07-12/2025 FNP (ris05010219)	604,80
AVEM TPE 10972945 14J/90 FNP GUIDEL	12,84
TASKALFA 3554 CI DIRCAL/DIRMA 2EME TRIM 2024 68.40 AU LIEUR DE 205.20	164,16
TASKALFA 3554 CI DIRCAL/DIRMA 3EME TRIM 2024 68.40 AU LIEUR DE 205.20	164,16
TASKALFA 3554 CI DIRCAL/DIRMA 4EME TRIM 2024 68.40 AU LIEUR DE 205.20	164,16
TASKALA 3554 CI H563365851 DIRCAL/DIRMA 2025 MANQUE 2 MOIS/TRIMESTRE SOIT 136..80€*4	656,64
TASKALFA 2554CI FLORE 2 MOIS CCA	106,80
KOESIO 2024 MAQUE 44.5*2 MOIS *4	427,20
KOESIO 2025 MANQUE 44.5*2 MOIS *4 TASKALFA2554 CI H562Y42808	427,20
KOESIO XC4240 MANQUE LOYERS	186,00
KOESIO COPIEUR XC4240 2025 MANQUE 2 LOYERS PAR TRIMESTRE	297,60
KOESIO COPIERU KC4240 752924024RDSX 2024 MANQUE 5 MOIS	186,00
KOESIO COPIEUR XC4240 752924024RDSX 2025 MANQUE 2 MOIS PAR TRIMESTRE	297,60
ZEENDOC KOESIO CONTRAT SOLUTION DEC FNP	576,00
SECUTIX PACK BILLETS CONSOMME EN 2025 FNP F26202100187 9795 unités	2 468,34
FREE MOVE LOC GJ-123-QD CMB CPLT NOV+DEC FNP	621,74
FRANCE BOISSONS OCT-NOV-DEC FNP FORFAIT SERVICE CAFE	280,80
GRENKE LOYERFEV 2025 FTURE JANVIER NON RECU	355,20
CAMPING VILLE LARMOR REDEVANCE FIXE ET VARIABLE A RECEVOIR	33 937,85
PART FIXE LA MUSEO JANV-FEV 2024 FNP	33 368,39
REDEVANCE MUSEO VARIABLE MARS-DEC 2024 FNP	908,11
XL IMMO PART VARIABLE/CA 2025 3%	1 527,36
VVF LA DUNE FACTURE A RECEVOIR	15 250,00
MARIE PORT-LOUIS LOC GARAGE DEC 2025 FNP	59,00
XSEA ESTIMATION REGUL CHARGES LOCATIVES NEF7/8 ET L'HERMINIER 2025	600,00
LORIENT AGGLO ESTIMATION CHARES LOCATIVES SALLES AD 2025	2 760,00
TOTAL ENERGIES GAZ DEC 2025 FNP FTURE 113005184625 16/02/26	9 378,12
SOLORPEC PEINTURE FLORE CONVENT* AGGLO FNP 19080€	22 896,00
LORIS SERVICE 2EME SEM 2025 FNP FRIS05010188 14/01/26	536,11
CHALLENGIN VITRERIE 4EME TRIM 2025 FNP	74,76
CHALLENGIN VITRERIE MTSG 4EME TRIM FNP	1 233,61
OT QUIMPERLE COMM/VTE DEC 2025 FNP	7,80
PLG FTURE 250559529 17/12 ENREGISTREE EN 2026 FNP	173,78
CSNI TX PIWISY FNP	940,80
RS SAILING FNP SUR SINISTRE	4 611,18
ERPLAST FNP SUR SINISTRE	912,00
KOESIO COPIES FNP TASKALFA 3554 CI H563365851 28J/96	41,60
KOESIO COPIES FNP TASKALFA 2554CI H562Y42808 13J/93	19,20
KOESIO COPIES FNP XC4240 752924024RDSX 32J/97	4,63
KOESIO COPIES FNP XC4240 752924024RDSM 32J/93 FNP	27,17
BODEMER RESTITUTION SANDERO FNP FACTURE 728848	2 111,54
RC+DAB 92108209 PORTS REGUL 0.64% CA	14 822,38
CPLT/MARGE BRUTE PREV 2025 MTSG CONTRAT 128851864	1 930,00
SECURITEAM PRESTA 13/12-30/12 FNP	2 163,84
SECUTIX REDEV UTILISATION DEC FNP FTURE 26202100058	6 550,00

CHARGES A PAYER
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
OUEST AUDIT HONOS CAC 2025 FNP	13 200,00
CAPCODE SOLDE HONOS REDACTION BAUX MDS FNP F20260041	5 679,48
DIEGO AND CO SOLDE DON QUICHOTTE FNP FTURE 202601001	33 000,00
AGIR HONOS/RECOUVREMENT 2025 FNP AGF00134/RF 550924	3 898,81
SEOMIX FLORE 2025 FNP	1 080,00
SEOMIX SOLDE 2025 FNP HARAS	518,40
SEOMIX MTMA SOLDE 2025 FNP	3 517,20
SEOMIX SOLDE 2025 FNP KSO	802,70
FACEBOOK META 2025 FNP J4XR795FA2	107,55
FACTURE CPM a recevoir SUR REDUCTION ENTRAINEMENT D'HIVER 2025	13 553,75
AFFAIRES MARITIMES DROITS NAV 2025 FNP REFACT LORIENT AGGLO	1 328,00
KOESIO SOLUTION ZEENDOC ISIWORKE BRONZE 3Go dec fnp	484,01
KOESIO SOLUTION ZEENDOC INSTALLATION FNP	1 176,00
LA POSTE DEC PORTS FNP	97,80
LA POSTE DEC KSO FNP	97,15
VA TELECOM REGUL 18/11-31/12	1 140,30
TSG CPLT MAINTENANCE DECEMBRE 2025 FNP	740,62
YACHT CLUB CLASSIQUE LA ROCHELLE COTIS 2025 FNP	50,00
ASSO ADT 56 COTIS 2025 FNP	400,00
CONTRAT RC 56849949 AVENANT N°12 CAP 2025	112,33
SECURITEAM SSIAP NOV 2025 FNP FA-00184	300,00
SEOMIX FTURE SX-FAC-06886 PRESTA 2025 FNP	1 008,00
SECURITEAM 22/12/25 FNP	66,00
SACEM FLORE ESTIMAT* DROITS FNP MAI DECEMBREE 2025	5 133,34
APPB COTIS NOV-DEC 2025 FNP	1 729,45
NOUVELLE VAGUE PLAN MEDIA 2025-2026 FNP	2 400,00
SACEM SPECTACLE DE NOEL FNP	14 315,59
MUSEO REDEVANCE PART VARIABLE 3% CA	27 901,36
KSO+RESIDE+MDS DSP 23002 PART VARIABLE 3% CA	12 555,87
PART VARIABLE PORTS DE PLAISANCE 3% CA 2025 FNP	3 386,17
REVEL STYLE FTURE 26-01-13 PRESTA DU 12/12/2025 FNP	270,00
LES SUCRERIES DE LOCMI FTURE FAC0000069 PRESTA 12/12/2025 FNP	540,04
TAXE FONCIERE 2025 REFACT LORIENT AGGLO FNP LOCAL MESMAT K3	4 315,20
TAXE FONCIERE 2025 REFACT LORIENT AGGLO FNP LOCAL MUSEO K3	1 604,15
LOCARMOR FTURE 202512002230 FNP COMTA 2026	801,50
PROVISION POUR CONGES PAYES	532 293,01
PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	240 899,95
DETTES PROVISIONNEES SUR PARTICIPATION	29 519,83
INDEMNITE JOURNALIERES SECURITE SOCIALE A RECUPERER	11 938,12
PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	24 906,32
PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	5 057,37
PROVISION FORMATION CONTINUE	11 238,14
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	5 903,97
ETAT CHARGES A PAYER	43 573,19
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	1 280,84
TOTAL	1 816 068,05

Produits à Recevoir

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	712 937 153 422 17 537
Valeurs Mobilières de Placement	11 807
Disponibilités	
TOTAL	895 702

PRODUITS A RECEVOIR
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
LORIENT AGGLOMERATION SUBVENTION A RECEVOIR	153 421,66
FAE PASS VOILE CONSO PASS EN 2025 FTURE AU 30/06/2026	12 664,40
FAE MUSEO EDA ETAT DES VENTES + CPLT PRESTA 2025	50 569,05
HYDROPHONE PRESTA 01/11-31/12 FAE (M2026-00064)	7 000,00
TRAITEURS JARDINS PRIEURE COMM/VTE FAE (M2026-00065)	1 799,88
POULAIN COMM/VTE FAE (M2026-00063)	827,65
AQUASKOL ACCES VESTAIRE DEC 2025 FAE F26020231	320,00
OT LORIENT FAE M2026-00071	190,90
OT HENNEBONT FAE M2026-00068	315,60
OT LORIENT FAE SPECTACLE HARAS	378,20
OT CLOHARS FAE SPECTACLE HARAS	78,00
OT PORT-LOUIS SPECTACLE HARAS FAE M2026-00070	38,00
REFACTURATION LOC TENTE SYNDICAT MIXTE 2025 FAE	2 760,00
ENV QUIBERON FAE PRES 2025	2 437,50
BAR LE MARGARET ESTIMAT° C° EAU 2025 FAE	2 214,90
CESSION DES BIENS DES PORTS A LA COMPAGNIE DES PORTS	631 296,31
F26030461 HO WING CHEONG FAE PRESTAT° DU 04/08/2025	46,50
FREE MOVE RESTITUT° VOITURE SERVICE GX 2026	189,22
SAUR GUIDEL REGUL SUIT EREUR FTURE AAR	183,65
USHIP ERREUR FTURAT° 11/2025 SANS REMISE AAR	2 484,75
LORIENT AGGLO REDEV ORDURES ERREUR 2025 AAR	4 971,01
LEASE AND CO RESTITUT° SANDERO LE 23/12 AAR	679,79
TOKHEIM FIN MAINT TRANSFERT CPM AAR 2026	7 406,00
CHALLANCIN AVOIR 23/03/26 AAR/ FTURE FV047291	980,00
CHALLANCIN AVOIR 23/03/26 AAR/ FTURE 231265129	59,79
CHALLANCIN AVOIR 24/03/26 / FTURE FV029118	291,49
CHALLANCIN AVOIR 23/03/26FTURE FV029121	291,49
INTERETS COURUS NON ECHUS	11 806,68
TOTAL	895 702,42

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Charges et Produits Constatés d'Avance

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	147 867	14 278
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	147 867	14 278

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATE D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
ABONNEMENT 2025 PRODUITS NON CONSOMMES LOISIRS NAUTIQUES PCA	11432,52
SEALOFT PCA LOC 2026 CA SUR 2025 PCA	2845,40
TOTAL	14 277,92

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
STOCK PRODUITS ENTRETIEN RESIDENCE	2457,23
NUANCES UNIKALO PEINTURES UTILISAT° 2026 CCA F202602000076	1057,87
PAPETERIE TONNERRE FTURE 31/12 DIRECT CCA	352,85
ANYDESK LICENCE ESSENTIALS CORE 174J/365 CCA	56,63
OCI OUEST ILIANE 2 STATIONS HP EN STOCK	994,36
OCI OUEST ILIANE 3 MONITEURS DELL P2425H EN STOCK	624,00
DOT TECHNO RESTE 7000 BILLETS HARAS	1213,33
DOT RESTE 72500 BILLETS MTSG	1590,73
KOESIO TASKALFA 3354 CI H562535533 2/3 CCA	125,82
AVEM LOC TPE 11137232 10J/90 CCA	9,83
AVEM ELE TPE GPRS 45J/90 CCA 11721051	49,07
KOESIO TASKALFA 3554CI 2/3 CCA	104,00
KOESIO TASALFA 7353 CI RS62700780 2/3	320,00
KOESIO TASKALFA 3554 CI H562535565 2 MOIS FNP	104,00
LOCAM TPE JDC 1434748 10J CCA	8,71
KOESIO TASKALFA 3554 CI H562535568 2 MOIS CCA	104,00
TASKALFA 3554 CI COPIEUR COMPTA 2 MOIS CCA	104,00
TASKALFA 33554 CI H562637226 DG 2 MOIS CCA	144,00
AVEM 21/12-20/03/26 79J/90 CCA FLORE 2TPE FIXES	116,00
KOESIO 19J/90 TASALFA 2554 CI 2024	28,18
KOESIO 19J/90 2025 TASKALFA 2554 CI 2024 H562Y42808	28,18
AVEM 12053351 70J/90 CCA LOC TPE+GPRS	89,60
AVEM 11776872 CCA 77J/90 TPE GPRS	89,83
AVEM 11340912 CCA22J/92 TPE FIXE	16,81
AVEM 11777708 5 TPE 2 MT80 3 MTSG 79J/90 CCA	289,67
KOESIO TASKALFA 7353CI RS62700787 2/3 CCA	320,00
KOESIO TASKALFA 3554CI H562535560 CCA 2/3	104,00
KOESIO TASKALFA 2554 CI H562535506 2/3 CCA	89,00
KOESIO TASALFA 7353CI RS62700790 CCA 2/3	320,00
KOESIO TASKALFA MULTIFONCTION XC4240 34J/92CCA	11,46
KOESIO COPIEUR XC4240 35J/90 CCA 752924024RD5M	35,38
KOESIO COPIEUR XC4240 752924024RD5X 2025 35J/90 CCA	35,38
REDEV DO SERVICE VFLIT CCA 3/12	392,05
ELLOHA ABT MAGIC SEALOFT 11/2025-11/2026 300J/365 CCA	271,23
SKELLO PACK PREMIUM+SMART PLANNER 101J/365 CCA	627,58
STEEPLE ABT 12 MOIS 08/06-07/06/2026 158J/365 CCA	1580,00
SKELLO PACK PREMIUM+SMART PLANNER 101J/365 CCA 20% FLORE/80% MTSG	627,58
AUDIOVISIT 115J/365 HBGT-MAINT PWA	378,08
SKELLO PACK PREMIUM+SMART PLANNER 101J/365 CCA HARAS	627,58
FOLIATIM JANV CCA	5586,26
SKELLO PREMIUM+TIME CLOCK+PLANNER ET SIGNATURE 101J/365 CCA	832,79
KOESIO MAINT SAGE 2026 CCA	22221,74
FOLIATIM 86 LICENCES ANNUELLES MICROSOFT 365 BUSINESS+STANDARD 174J CCA FTURE M80847	8197,77
NETENSIA 83J/90 CCA FIBRE 300Mbps	1092,83
NETENSIA PORT LORIENT 50MBPS 83J/90 CCA	152,16
BEE CAUSE LOCATION RUCHE ANNUELLE 6 MOIS CCA	545,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
AIR LIQUIDE CONTRAT CSC00137917 5 ANS 52 MOIS CCA	3067,12
GRENKE CPLT CAISSE 01/2026 CCA	52,00
ECOLAB CONTRAT 15/03-14/03/26 73J CCA CEN	167,10
ECOLAB KER ET GAV 1/12EME CCA	124,70
ECOLAB 15/07-14/07/26 195J CCA	1302,98
ECOLAB CONTRAT 08/11-07/11/2026 311J/365 CCA	2140,20
ECOLAB MAISON SKIPPER 11/12EME CCA	1292,50
DIMOMAIN MAINT 1 MOIS CCA	68,43
FOLIATIM PRESTA JNAC+FEV 2026 CCA	4209,24
FOLIATIM PRESTA MARS MAI 2026 CCA	6313,86
FOLIATIM SERVICE MANAGES2/3 CCA JANV-FEV CCA	2030,00
FOLIATIM SERVICE MANAGE MARS MAI 2026 CCA	3045,00
DIMO MAINT 3/2025-28/02/2026 CCA 2 MOIS	240,00
GEXELL MAINT KSO POINT DE VENTE 172J/365 CCA	514,31
SKIDATA MAINT 1/03-28/02/26 2/12ME CCA	757,18
LOC FONTAINE MAINT CCA 175J/365	323,60
DEFIBTECH 9/12 CCA	281,25
RECORD MAINT PORTE 01/4-31/03/26 CCA 2/12	549,24
TKE MAINT 01-03/2026 ASCENSEUR MDS CCA	167,50
WTW MULTIRISQUE 1131890 MDS 11/12EME CCA	1568,42
GROUPAMA 717905 PRES TOURISTIQUES 2026 CCA	2000,00
INDIVIDUELLE ACCIDENT KSO ET BBC 5 MOIS CCA IA2004269 IA1806396	2241,93
AP890801 FLOTTE BBC 120J/365 +AT840284 141J/365 CCA	7737,65
LE TELEGRAMME 02/06/25-31/05/26 CCA 5 MOIS	87,30
ALERTE CONSEILS 22J/365 CCA	25,92
LES ECHOS 111J/378 CCA	176,02
JOURNAL DES ENTREPRISES 8.5/12 CCA	228,94
ESPACES TOURISME CCA 6/12	242,41
EDITIONS TISSOT GEST° PERSONNEL 9/12EME CCA	279,75
EDITIONS TISSOT RESP GEST° PAIE 324J/365 CCA	363,06
REVUE FIDUCIAIRE ABT 2026 CCA	710,00
LEFEBVRE DALLOZ MEMENTO 2026 SOCIAL+FISCAL CCA	380,10
LEFEBVRE DALLOZ ALERTES ET CONSEILS 01/26-22/01/2027 CCA	468,00
MMEDIAS HARAS CCA 6 MOIS	22,53
SOLOCAL 6 MOIS CCA	870,00
IMAGES CREATONS 38J/365 CCA	40,60
CALAMEO CCA 75J/365	84,57
ABC SALLES ABT 25/10-24/10/26 297J/365 CCA	478,45
BAIE DE QUIBERON 2026 CCA	1745,00
SKEEPERS 233J/365 CCA RATING AND REVIEWS	598,06
BREVO 12/06-11/06/2026 162J/365 CCA	234,88
ADT MORBIHAN 2026 CCA	3200,00
VIA MEDIA MARCHE PUBLIC INSERTION 3 ANS 542J/1095 CCA	490,03
HP COMMUNICATION SALON PLONGEE 2026 CCA	958,33
CEZAM FORUM CSE 2026 CCA	810,00
JICOM SALON CSE 2026 CCA	638,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
FFESSM SALON PLONGEE 2026 CCA	248,00
NLLE VAGUE FICHES ET POCHETTES 2026 CCA	2025,00
CONCEPT IMPRIMERIE PARKING 2026 CCA	256,00
CONCEPT IMPRIMERIE DOC SALON PLONGEE 2026 CCA	445,00
AILLEURS BUSINESS DEP ALIX SALON PLONGEE 2026 CCA	103,98
AILLEURS BUSINESS DEP MENARD SALON PLONGEE 2026 CCA	164,98
AILLEURS BUSINESS DEP MARTINEZ PLONGEE 2026 CCA	95,98
AILLEURS BUSINESS DEP ARTAUD SALON PLONGEE 2026 CCA	113,98
ABT FORFAIT GSM MOBILE 01/01/25-31/01/26 1 MOIS CCA	18,00
ORANGE ABT INTERNET 26J/31 CCA	35,22
OUVANET FIBRE VILLA CVET CCA 3MOIS	97,50
VATELECOM ABT WIFI FLORE 255J/365 CCA	113,18
VATELECOM ABT 24J/365 CCA WIFI PUBLIC 25/01-24/01/26	21,16
OUVANET FIBRE TELEPHONIE 5mBPS 1TRIM 2026 CCA	450,00
MUTUALITE FIBRE ANNUELLE 01/07-30/06/26 CCA 6 MOIS	750,00
VATELECOM LOCAL CLUB WIFI 178J/365 CCA	78,48
VATELECOM ABT SALLE REUNION KSO 80J/365 CCA	35,50
VATELECOM MDS 309J/365 CCA	137,15
OT ROCHEFORT COTIS 2026 CCA	210,00
OT FORET FOUESNANT COTIS 2026 CCA	102,50
OT DAMGAN COTIS 2026 CCA	316,67
GOLFE MORBIHAN COTIS 2026 CCA	1608,00
TOURISME BRETAGNE 26/03-25/03/26 84J CCA	29,15
OT IROISE 2026 CCA	150,00
OT FORET FOUESNANT 2026 CCA	102,50
FFESSMM COTIS 2026 CCA	84,00
IMAGES CREATIONS HBGT 7/12EME CCA 01/08/25-31/07/26	1421,00
IMAGES CREATIONS CERTIF SSL 7/03-06/03/26 65J CCA	89,75
IMAGES CREATION HBGT 4 MOIS CCA	261,96
FURET HBGT MAINT 3MOIS CCA	195,74
QAPTUR CCA 562J/1825*527€	162,99
QAPTUR CCA 490J/1825*527€	141,50
MY AGENCY CCA 8MOIS/36	111,11
NLLE VAGUE CCA 2900/36*7	563,89
ZEDDA 62J/1825*2700€ CCA	91,73
GETTY IMAGES CCA	2855,67
GETTY IMAGES CCA 3049€ SUR 20 ANS	2257,15
CURUTCHET DROITS 10 ANS 90/120*8000€	6000,00
NEFSEA DROIT 10 ANS CCA	16994,85
INA DROIT 5 ANS 368J/1825*2942€ CCA	593,23
SACEM DROIT 2026 CCA	277,77
INPI 1387J/3652 CCA HORS PORTS SOIT 196€	74,44
THOMAS DEREGNIEAUX DROITS 358J/1825*500€ CCA	98,08
INPI RAIDS DINGUE CCA 2668J/3652	197,25
SPRE 2026 RESIDENCE CCA	119,88
SACEM RESIDE 2026 CCA	114,26

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
TOTAL	147 866,91

Composition du Capital Social

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	35440	5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	35440	5

Crédit-Bail

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			317 000		317 000
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL			317 000		317 000

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice			331 495 3 085		331 495 3 085
TOTAL			334 580		334 580

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	7 082
-----------------------------------	-------

RELEVÉ DES CONTRATS DE LEASING ET LOCATIONS LONGUES DUREES au 31/12

Date	Fournisseur	Désignation	VO ORIGINE	REDEVANCES		AMORTISSEMENTS THEORIQUE		LOYER RESTANT 31/12	REDEVANCES DUES EN FIN EXERCICE			VALEUR RESIDUELLE
				Exercice	Antérieure	Exercice	Antérieure		A 1 AN	A+ 1 AN	A + SANS	
		LOCATION LONGUES DUREES :										
12/06/2020	GRENKE	TERMINAL CAISSE ORDERMAN 300 (Résidence)	8 020,00	2 923,00	13 281,73	1 604,00	6 741,57	-	-	-	-	-
06/07/2021	GRENKE	TELECOMMANDE ORDERMAN NCR6 +IMPRIMANTE TP85	1 710,00	624,00	2 331,33	342,00	1 192,78	-	-	-	-	-
05/05/2023	LORI	MULTIFONCTION XC 4240 (Parc_Edu_Vive 752924024RD5X)	1 402,00	372,00	815,62	186,93	487,33	500,36	372,00	128,38	-	-
05/05/2023	LORI	MULTIFONCTION XC 41240 (KERGUELEN 752924024RD5M)	1 402,00	372,00	815,62	186,93	487,33	500,36	372,00	128,38	-	-
20/01/2023	LORI	TASKALFA 2554CI H562Y42508 (huras)	2 013,00	534,00	1 039,52	402,60	783,14	1 001,25	534,00	487,25	-	-
01/12/2022	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554 CIH562535555 (PORT LORIENT)	2 353,00	624,00	1 300,00	941,20	980,42	572,00	672,00	-	-	-
01/12/2022	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554 CIH562535558 (PORT PORT-LOUIS)	2 353,00	624,00	1 300,00	941,20	980,42	572,00	672,00	-	-	-
01/07/2023	REPRO CONSEIL	TASKALFA 2554CI H562535551 (Villa commerciale)	3 094,00	820,80	1 231,20	309,40	928,20	1 231,20	820,80	410,40	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 2554CI H562535508 (ACCUEIL CVET)	2 013,00	534,00	1 112,60	402,60	838,76	489,50	489,50	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562535560 (CVET 1ER ETAGE)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	572,00	672,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CI RS62700767 (cvet-2ème étage)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 015,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562535549 (COMPTA)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	572,00	572,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554 CI H562535533 (BSM)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 015,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554 CI H562535533 (BSM)	2 848,68	754,92	1 496,38	589,34	1 128,52	892,01	892,01	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562637226 (SECRETARIAT DG)	3 257,00	864,00	1 800,00	651,40	1 357,08	792,00	824,00	168,00	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562637178 (PORT GUIDEL)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	572,00	572,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CI RS62700790 (KERGUELEN)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 015,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 2554CI H562535582 (FLORE)	2 013,00	534,00	1 112,50	402,60	838,75	489,50	489,50	-	-	-
28/11/2024	RENAULT	VEHICULE HA-489-HZ (JMB)	43 534,00	9 313,44	827,86	8 706,80	763,34	17 799,36	9 313,56	8 485,80	-	-
14/03/2023	PEUGEOT	VEHICULE GL-917-HQ (OT)	31 329,98	5 025,36	9 031,89	7 832,48	14 119,94	6 044,39	5 025,36	1 018,03	-	-
18/05/2016	RENAULT	VEHICULE EX-728-GH (hangoo CVET)	13 273,00	1 620,00	13 909,67	-	13 273,00	-	-	-	-	-
07/01/2023	PEUGEOT	VEHICULE GK-439-NV (EJ)	30 110,20	5 503,68	10 915,63	6 022,04	11 945,09	5 595,41	5 503,68	91,73	-	-
17/08/2023	RENAULT	VEHICULE GP-902-VJ (commercial/market)	23 650,00	5 420,04	12 865,31	4 770,00	11 330,38	3 394,81	3 394,81	-	-	-
		TOTAUX	203 346,84	44 100,24	90 686,78	40 026,13	80 124,79	46 670,19	35 823,22	10 898,97	-	-

Engagements Financiers

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	.
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	46 670
Contrats locations longues durées loyers restants à payer46 670	

TOTAL	46 670
-------	--------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

RELEVÉ DES CONTRATS DE LEASING ET LOCATIONS LONGUES DUREES au 31/12

Date	Fournisseur	Designation	VO ORIGINE	REDEVANCES		AMORTISSEMENTS THEORIQUE		LOYER RESTANT 31/12	REDEVANCES DUES EN FIN EXERCICE			VALEUR RESIDUELLE
				Exercice	Antérieure	Exercice	Antérieurs		A 1 AN	A+1 AN	A+5 ANS	
		LOCATION LONGUES DUREES :										
18/06/2020	GRENKE	TERMINAL CAUSSE ORDERMAN 300 (Résidences)	8 020,00	2 928,00	13 281,73	1 604,00	6 741,57	-	-	-	-	-
06/07/2021	GRENKE	TELECOMMANDE ORDERMAN NCR6 +IMPRIMANTE TP85	1 710,00	624,00	2 331,33	342,00	1 192,76	-	-	-	-	-
05/06/2023	LORI	MULTIFONCTION XC 4240 (Parc_Eau_Vive 752924024RD5X)	1 402,00	372,00	616,62	186,93	467,33	500,38	372,00	128,38	-	-
06/06/2023	LORI	MULTIFONCTION XC 41240 (KERGUELEN 752924024RD5M)	1 402,00	372,00	616,62	186,93	467,33	500,38	372,00	128,38	-	-
20/01/2023	LORI	TASKALFA 2554CI H562Y42608 (huras)	2 013,00	534,00	1 039,82	402,60	763,14	1 001,25	534,00	467,25	-	-
01/12/2022	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554 CH562535568 (PORT LORIENT)	2 353,00	624,00	1 300,00	841,20	980,42	572,00	572,00	-	-	-
01/12/2022	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554 CH562535568 6(PORT PORT-LOUIS)	2 353,00	624,00	1 300,00	841,20	980,42	572,00	624,00	-	-	-
01/07/2023	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554CI H5633355851 (villa commerciale)	3 094,00	820,80	1 231,20	309,40	928,20	1 231,20	820,80	410,40	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 2554CI H562535506 (ACCEUIL CVET)	2 013,00	534,00	1 112,50	402,60	838,75	489,50	489,50	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562535560 (CVET 1ER ETAGE)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	572,00	572,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CIRS62700787 (cvt 2ème étage)	7 239,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562535548 (COMPTA)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	572,00	572,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CIRS62700780 (PORT KERNEVEL)	7 239,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554 CI H562535533 (BSM)	2 848,68	764,92	1 496,38	569,34	1 128,62	892,01	892,01	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562637228 (SECRETARIAT DG)	3 257,00	864,00	1 600,00	651,40	1 357,08	792,00	824,00	168,00	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562637178 (PORT GUIDEL)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	572,00	572,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CI R582700780 (KERGUELEN)	7 239,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 2554CI H562535562 (FLORE)	2 013,00	534,00	1 112,50	402,60	838,75	489,50	489,50	-	-	-
28/11/2024	RENAULT	VEHICULE HA-489-HZ (JMB)	43 634,00	9 313,44	827,68	8 706,60	763,34	17 799,36	9 313,66	8 486,60	-	-
14/03/2023	PEUGEOT	VEHICULE GL-817-HQ (OT)	31 328,98	5 025,36	9 031,69	7 832,49	14 119,94	6 044,39	5 025,36	1 019,03	-	-
15/06/2018	RENAULT	VEHICULE EX-729-GH (kangoo CVET)	13 273,00	1 620,00	13 909,57	-	13 273,00	-	-	-	-	-
07/01/2023	PEUGEOT	VEHICULE GK-439-4V (EJ)	30 110,20	5 603,68	10 916,83	6 022,04	11 845,09	5 695,41	5 603,68	91,73	-	-
17/08/2023	RENAULT	VEHICULE GP-902-VJ (commercial/market)	23 860,00	6 420,04	12 865,31	4 770,00	11 330,38	3 384,81	3 384,81	-	-	-
		TOTAUX	203 346,84	44 100,24	90 688,78	40 028,13	80 124,79	46 670,19	36 623,22	10 899,97	-	-

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	28 473
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Garantie nantissement emprunt CREDIT MARITIME par paiement de produits monétaires	
pour 100K€ ayant pour terme la fin du crédit (01/04/2026)	
TOTAL	28 473

CREDITS A LONG ET MOYEN TERME

Date	ETABLISSEMENT	DESIGNATION	Valeur D'origine ou d'Origine	EFFETS		Kl. remboursé antérieurement	CAPITAL DU EN FIN D'EXERCICE			INTERETS COURUS	ECHEANCE
				M/T	NB		A - 1 AN	de 1 à 5 ans	de +5ANS		
01/04/2014	CREDIT MARITIME ATLANTIQUE	Aménagement Port à Sec	800 000,00	M	144	771 528,62	28 473,38	-		800 000,00	01/04/2026
28/01/2019	LA BANQUE POSTALE	Aménagement lot S et R Base course au large	500 000,00	T	32	421 875,00	62 500,00	15 625,00	-	500 000,00	15/03/2027
Emprunts souscrits en cours d'exercice			TOTAUX			1 193 401,62	90 973,38	15 625,00	-	1 300 000,00	72,27

Emprunts remboursés en cours d'exercice :

Crédit Maritime
Banque Postale

145 966,25
83 466,25
62 500,00

Effectif Moyen

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

4

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	16,16	
Agents de maîtrise et techniciens	29,55	
Employés	106,43	1,47
Ouvriers		
TOTAL	152,14	1,47

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Loisirs Nautiques	1 552 246
Hebergements	925 431
Espaces Muséographiques	3 400 014
Ports de plaisance	7 790 857
Autres	7 422
TOTAL	13 675 970

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
TOTAL	

Liste des Filiales et Participations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Netta	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

**S.E.M. DES PORTS DE PLAISANCE ET EQUIPEMENTS PUBLICS
DE LOISIRS DU PAYS DE LORIENT - SELLOR**

Société anonyme au capital de 177.200 Euros

Siège social : Villa MARGARET

56260 LARMOR-PLAGE

RCS LORIENT 344 519 251



EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 7 JUILLET 2026**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ET RESOLUTION ADOPTEE**

I / Proposition d'affectation du résultat

Lors du Conseil d'Administration du 16 juin 2026, les administrateurs, constatant que la « Réserve légale » est entièrement dotée, ont proposé à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé qui s'est élevé à la somme de + **272.581,56 Euros**, au compte des « Autres réserves » dont le montant passerait ainsi de la somme de + 5.205.105,58 Euros à celle de + 5.477.687,14 Euros.

Conformément aux prescriptions visées sous l'article 243 bis du Code Général des Impôts le Conseil d'Administration rappelle que la société n'a distribué aucun dividende au titre des trois (3) précédents exercices.

II / Résolution adoptée

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport établi par le Conseil d'Administration, y compris le rapport sur le gouvernement d'entreprise ainsi que la lecture du rapport établi par le Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et après en avoir délibéré, décide de suivre la proposition du Conseil d'Administration. En conséquence, après avoir constaté que la « Réserve légale » est entièrement dotée, l'Assemblée Générale affecte le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé au compte des « Autres réserves » dont le montant passe ainsi de la somme de + 5.205.105,58 Euros à celle de + 5.477.687,14 Euros.

Pour répondre aux prescriptions visées sous l'article 243 bis du Code Général des Impôts l'Assemblée Générale prend acte que la société n'a distribué aucun dividende au titre des trois (3) précédents exercices.

Cette résolution mise aux voix, est :

■ **adoptée à l'unanimité.**

■ ~~adoptée par~~ ~~voix sur~~ ~~voix et~~ ~~abstentions.~~

■ ~~rejetée par~~ ~~voix sur~~ ~~voix et~~ ~~abstentions.~~

(Barrer les mentions inutiles).

La Présidente Directrice Générale
Mme Annick MAURISSEAU-BERTRAND

QUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Marie-Françoise CANEVET
Gwenaél JAMBOU
Johann LE LAUSQUE
Corinne LE MOUËL - RUAUD
Gilles LE SQUER
David TRIPON

*Experts-Comptables
Commissaires aux comptes*

Société d'Economie Mixte
De Gestion des Ports de Plaisance et
Equipements Publics de Loisirs
Du Pays de Lorient - SELLOR
Société Anonyme d'Economie Mixte Locale
Villa Margaret
56260 LARMOR PLAGE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

www.ouestconseils.bzh



QUEST CONSEILS LORIENT Rue du Sous Marin Vénus - 56323 Lorient Cedex - Tél. 02 97 87 78 00 - Fax 02 97 37 67 39 - Email : contactlorient@ouestconseils.fr
Ouest Conseils Lorient - S.A.R.L. au capital de 118 730 € - R.C.S. LORIENT 352 070 528 - Société d'expertise comptable Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC

SOMMAIRE

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

- 1. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

- 2. RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

A l'assemblée générale de la société SELLOR,

▪ 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 SELLOR 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 du commissaire 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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

▪ Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention d'une part, sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels, et d'autre part sur le point évoqué dans le paragraphe « Evénements significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la cession des activités portuaires hors délégation de service public.

▪ 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'Administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de Commerce.

▪ **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 conseil d'administration.

▪ **Responsabilités du commissaire 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.

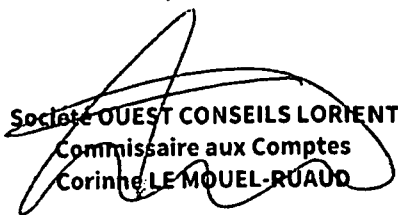
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

A Lorient, le 30 juin 2026


Société OUEST CONSEILS LORIENT
Commissaire aux Comptes
Corinne LE MOUEL-RUAUD

Bilan Actif

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Edition du 04/05/26

Devise d'édition €

ACTIF	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	417 497	398 041	19 456	91 124
Fonds commercial				200
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations incorporelles :	417 497	398 041	19 456	91 324
Immobilisations corporelles				
Terrains				882 482
Constructions				1 316 257
Installations techniques, matériel et outillage industriel	221 470	128 323	93 147	362 820
Autres immobilisations corporelles	730 680	329 237	401 443	189 064
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	225 914		225 914	
TOTAL Immobilisations corporelles :	1 178 063	457 560	720 503	2 750 624
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	43 818		43 818	43 327
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 297		25 297	23 796
TOTAL Immobilisations financières :	69 115		69 115	67 123
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 664 675	855 601	809 075	2 909 072
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 557		13 557	6 398
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	208 246		208 246	217 884
TOTAL stocks et en-cours :	221 802		221 802	224 282
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	1 162 240	19 181	1 143 059	605 589
Autres créances	688 305		688 305	497 995
Charges constatées d'avance	147 867		147 867	247 364
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 998 412	19 181	1 979 231	1 350 948
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 611 307		1 611 307	2 415 663
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	5 730 112		5 730 112	2 818 943
TOTAL valeurs mobilières de placement :	7 341 418		7 341 418	5 234 606
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	9 561 633	19 181	9 542 452	6 809 835
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	11 226 308	874 782	10 351 526	9 718 907

Bilan Passif

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

PASSIF			Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Capital	dont versé	177 200	177 200	177 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			17 720	17 720
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			1 092	1 092
Autres réserves			5 205 106	4 875 037
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			272 582	330 069
Subventions d'investissement			247 337	507 463
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			5 921 037	5 908 581
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I bis)				
Provisions pour risques			429 060	7 424
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)			429 060	7 424
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			107 032	253 187
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			163 864	267 860
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 674 374	1 227 634
Dettes fiscales et sociales			1 871 070	1 878 888
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			142 205	36 279
Autres dettes			28 606	30 590
Produits constatés d'avance			14 278	108 464
TOTAL DETTES (III) (1)			4 001 429	3 802 902
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			10 351 526	9 718 907

Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

Compte de Résultat (Première Partie)

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises	1 406 373		1 406 373	1 315 493
Production vendue	12 269 597		12 269 597	11 163 874
Montant net du chiffre d'affaires	13 675 970		13 675 970	12 479 367
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			3 621 053	3 592 792
Reprises sur amortissements , dépréciations et provisions			40 290	102 520
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			1 750	
Autres produits			38 403	31 731
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			17 377 466	16 206 411
Achats de marchandises			1 096 047	1 099 021
Variation de stock			7 047	(22 509)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			257 446	193 576
Variation de stock			(4 798)	
Autres achats et charges externes (1)			6 252 549	5 858 583
Impôts, taxes et versements assimilés			846 135	716 495
Salaires			5 626 085	5 516 137
Cotisations sociales			2 218 077	2 104 364
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			461 374	467 539
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 364	16 034
Dotations aux provisions			429 060	7 424
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			383	
Autres charges			88 370	67 155
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)			17 293 137	16 023 818
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			84 329	182 592

(1) Y compris :

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

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	84 329	182 592
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	146 052	213 795
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 261	11 239
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	148 313	225 034
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 261
Intérêts et charges assimilées (3)	45 856	44 033
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	45 856	46 294
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	102 457	178 740
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	186 786	361 332
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 489 004	54 943
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2 250 101	15 729
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	238 903	39 213
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	29 520	
Impôts sur les bénéfices (X)	123 588	70 477
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20 014 783	16 486 387
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 742 201	16 156 319
BÉNÉFICE OU PERTE	272 582	330 069

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce – article 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

L'exercice clôturé au 31/12/2025 présente un montant :

- Total du bilan de **10 351 526€**
- Chiffre d'affaires **13 675 970€**
- Résultat de **272 582€**

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendances des exercices
- Importance relative

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs de l'exercice :

Les activités portuaires hors délégation de service public ont été cédées à LORIENT AGGLOMERATION pour 1 735k€ encaissés en décembre 2025. La sortie et la cession des biens correspondants ont été constatées dans les comptes de charges et produits exceptionnels respectivement 678100 et 778100.

Les subventions reçues et attachés à ces investissements ont été soldées pour un montant de 227 923,52€ par le crédit du compte 778200 contrepartie des comptes et 139120 ;139130 ;139140.

Activités portuaires inclus dans le périmètre de la délégation de service public :

Les activités portuaires entrant dans le périmètre de la délégation de service public sont transférées à un autre délégataire qui en prend la gestion au 1^{er} janvier 2026. Les immobilisations correspondantes ont été sorties de notre patrimoine à la date du 31 décembre 2025 pour un montant de 526 080,26€.

Ces immobilisations font l'objet d'une vente au nouveau délégataire constatée en charge exceptionnelle pour 526K€ hors taxes. Elles feront l'objet d'une facturation courant 2026. Une provision a été constatée en compte 418100 pour son montant toutes taxes comprises.

Les congés payés des personnels transférés au nouveau délégataire font l'objet d'une provision constatée au compte 641200 pour 400K€ hors taxes en contrepartie du 408100 pour son montant toutes taxes comprises.

Les stocks constatés en comptes 603 et 320 feront l'objet d'une refacturation au nouveau délégataire pour un montant hors taxes de 36K€.

Evènements postérieurs à compter de la clôture :

Néant

Règles et Méthodes Comptables (suite)

(Code du commerce – article 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les principales méthodes sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition incluant : frais accessoires, droit de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes et après déductions des RRR et escomptes obtenus.

Les coûts d'emprunts directement destinés à financer l'acquisition ou la production d'immobilisations sont inclus en charges.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

Durée appliquée :

- Immobilisations incorporelles	1 à 4 ans
- Construction	10 à 30 ans
- Installations Techniques	5 à 25 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles	3 à 10 ans

b) Participations, autres titres, valeurs mobilières de placements

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.

Règles et Méthodes Comptables (suite)

(Code du commerce – article 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

c) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production. Les amortissements des biens concourants à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les coûts d'emprunts ne sont pas incorporés dans la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

d) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

e) Primes de remboursement des obligations

Il n'y a pas de prime de remboursement.

f) Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent les amortissements dérogatoires et sont déterminées par la différence entre les amortissements fiscaux en mode dégressif ou exceptionnel et les amortissements calculés suivant le mode linéaire.

g) Opérations en devises

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

Règles et Méthodes Comptables (suite)

(Code du commerce – article 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

h) Engagements hors bilan :

- Indemnités de fin de carrière :

La convention collective dont dépend l'entité prévoit des indemnités de fin de carrière. Pour faire face à ses engagements sociaux, la société a souscrit un contrat d'assurance auprès de MALAKOFF MEDERIC et du CREDIT AGRICOLE ASSURANCES afin de se constituer un fonds collectif de réserve. Aucune dotation a été effectuée au cours de l'exercice.

L'évaluation du passif social au 31 décembre 2025 est de 956 285€. Le montant du fonds est évalué à 306 959€ à la clôture de l'exercice.

- Organismes bancaires :

Nantissement restant en garantie d'un emprunt de 800K€ souscrit en avril 2014 auprès du CREDIT MARITIME ATLANTIQUE. Il prend la forme de paiement des produits monétaires suivants :

- Reconduction jusqu'au 01 avril 2026 d'une garantie de 100K€ sous forme d'un compte à terme.

i) Autres informations :

Immobilisations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisition,apport, création, virement
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	597 867		6 152
TOTAL Immobilisations incorporelles :	597 867		6 152
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 476 285		
Instal. générales, agencements et aménagement construction			90 259
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 128 697		406 501
Installations générales, agencements et divers	987 693		40 144
Matériel de transport	617 898		29 963
Matériel de bureau et mobilier informatique	500 195		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	189 064		348 128
TOTAL immobilisations corporelles :	6 899 831		914 995
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille			491
Autres titres immobilisés	43 327		1 501
Prêts et autres immobilisations financières	23 796		
TOTAL Immobilisations financières :	67 123		1 992
TOTAL GÉNÉRAL		7 564 822	923 138

RUBRIQUES	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Valeur d'origine
	Virement poste à poste	Cessions, mises hors service		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		186 522	417 497	
TOTAL immobilisations incorporelles :		186 522	417 497	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		1 476 285		
Instal. générales, agencement, aménagements				
Install. techn., matériel et out. industriels		2 997 485	221 470	
Installations générales, agencements et divers		928 066	466 128	
Matériel de transport		633 933	24 109	
Matériel de bureau et mobilier informatique		289 715	240 443	
Emballages récupérables et divers				
Immo. corporelles en cours, avances, acomptes		311 278	225 914	
TOTAL immobilisations corporelles :		6 636 763	1 178 063	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés			43 818	
Prêts et autres immo. financières			25 297	
TOTAL immobilisations financières :			69 115	
TOTAL GÉNÉRAL		6 823 285	1 664 675	

Immobiliations Ventilation des augmentations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des augmentations				Créations
	Valeur brute début exercice	Virements		Entrées	
		De poste à poste	De l'actif circulant		
Acquisitions					
Apports					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement	597 867			6 152	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	597 867			6 152	
TOTAL Immobilisations incorporelles :					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	1 476 285				
Instal. générales, agencements et aménagement construction	3 128 697			90 259	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	987 693			406 501	
Installations générales, agencements et divers	617 898			40 144	
Matériel de transport	500 195			29 963	
Matériel de bureau et mobilier informatique					
Emballages récupérables et divers	189 064			348 128	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	6 899 831			914 995	
TOTAL immobilisations corporelles :					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations					
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille	43 327			491	
Autres titres immobilisés	23 796			1 501	
Prêts et autres immobilisations financières	67 123			1 992	
TOTAL immobilisations financières :					
TOTAL GÉNÉRAL					
7 564 822				923 138	

Immobilisations - Ventilation des diminutions Ventilation des diminutions

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
 Edition du 04/05/26
 Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions					Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties	Mises hors service		
	De poste à poste	Vers actif circulant				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement			186 522			417 497
Autres postes d'immobilisations incorporelles			186 522			417 497
TOTAL Immobilisations incorporelles :						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui			1 476 285			
Instal. générales, agencements et aménagement construction						221 470
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 997 485			466 128
Installations générales, agencements et divers			928 066			24 109
Matériel de transport			633 933			240 443
Matériel de bureau et mobilier informatique			289 715			
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			311 278			225 914
TOTAL Immobilisations corporelles :			6 636 763			1 178 063
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations						
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille						43 818
Autres titres immobilisés						25 297
Prêts et autres immobilisations financières						69 115
TOTAL immobilisations financières :						
TOTAL GÉNÉRAL						
			6 823 285	1 664 675		

Amortissements

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement.						
Autres postes d'immobilisations incorporelles			506 543	34 769	143 271	398 041
TOTAL immobilisations incorporelles :			506 543	34 769	143 271	398 041
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui			593 803	85 061	678 864	
Installations générales, agenc. construction						
Installations techn. mat. et outillage industriel			1 812 439	179 069	1 863 185	128 323
Inst. générales, agencements et divers			829 903	83 740	805 224	108 419
Matériel de transport			508 937	52 443	537 271	24 109
Matériel de bureau, informatique et mobilier			404 125	40 995	248 411	196 709
Emballages récupérables et divers						
TOTAL immobilisations corporelles :			4 149 208	441 307	4 132 955	457 560
TOTAL GÉNÉRAL			4 655 751	476 076	4 276 226	855 601

Amortissements - suite

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		
TOTAL Immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Instal. générales, agencements et aménagement construction		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau et mobilier informatique		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Amortissements - dérogatoire

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

VENTILATIONS DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agencements et aménagement construction			
Installations techniques, matériel et outillages Industriels			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition des titres de participation			
TOTAL GÉNÉRAL			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	REPRISES		Mouvements nets des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Amort. fiscal exceptionnel			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'étab. et de développement.			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations Incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techn. et outillage industriel			
Inst. générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Mat. de bureau, informatique et mobil.			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition des titres de participation			
TOTAL GÉNÉRAL			
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ

Amortissements

Ventilation des augmentations

SELLOR

Période du
Edition du
Devise d'édition

01/01/25
04/05/26
€

au 31/12/25

RUBRIQUES	Durée utilisation Taux	Mode amortissement	Amort début exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Amortis linéaire	Amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial			506 543		34 769		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			506 543		34 769		
TOTAL Immobilisations incorporelles :							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui			593 803		85 061		
Instal. générales, agenc. construction							
Installations techn., mat. et outillages industriels			1 812 439		179 069		
Installations générales, agencements et divers			829 903		83 740		
Matériel de transport			508 937		52 443		
Matériel de bureau et mobilier informatique			404 125		40 995		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL immobilisations corporelles :							
			4 149 208		441 308		
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL				4 655 751	476 076		

Amortissements

Ventilation des diminutions

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Ventilation des diminutions			Amort fin exercice
	Transférés actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial		143 271		398 041
Autres postes d'immobilisations incorporelles		143 271		398 041
TOTAL Immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		678 864		
Instal. générales, agenc. construction				
Installations techn., mat. et outillages industriels		1 863 185		128 323
Installations générales, agencements et divers		805 224		108 419
Matériel de transport		537 271		24 109
Matériel de bureau et mobilier informatique		248 411		196 709
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :		4 132 955		457 560
Frais d'acquisition des titres de participation				
TOTAL GÉNÉRAL		4 276 226		855 601

Dépréciations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Créances	36 684	15 364	32 866	19 181
Autres provisions pour dépréciation	2 261		2 261	
TOTAL GÉNÉRAL	38 945	15 364	35 127	19 181

Tableau récapitulatif des dépréciations d'actifs

Rubriques	Situation et mouvements				Comptes de résultats utilisés
	Dépréciations début d'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice	
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	686510/786510
Immobilisations corporelles	-	-	-	-	
Immobilisations financières	-	-	-	-	
Stocks	-	-	-	-	
Créances : Clients	36 684	15 363	32 866	19 181	685410/785410
Total compte SELLOR	36 684	15 363	32 866	19 181	
Créances diverses : Dépréciations diverses	-	-	-	-	685460/785460
Dépréciation Cpte Courant	-	-	-	-	
Dépréciation VMP	2 261	-	2 261	-	686650/786650
Total compte SELLOR Autres Prov	2 261	-	2 261	-	
	-	-	-	-	
TOTAL (Provision pour dépréciation)	38 945	15 363	35 127	19 181	

Etats des stocks et en-cours

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

POSTES	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières (et fournitures)		
Autres approvisionnements	13 557	6 398
Matières consommables	13 557	6 398
Fournitures consommables		
Emballages		
En-cours de production de biens		
Produits		
Travaux		
En-cours de production de services		
Etudes		
Prestations de services		
Stock de produits		
Produits intermédiaires		
Produits finis		
Produits résiduels (ou matières de récupération)		
Stock de marchandises	208 246	217 884
TOTAL	221 802	224 282

Dépréciations de l'actif circulant

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

POSTES	Début exercice	Fin exercice	Justification
Stocks et en-cours			
Matières premières (et fournitures)			
Autres approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits			
Marchandises			
Créances			
Créances			
TOTAL			

État des échéances des créances

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 297		25 297
TOTAL de l'actif Immobilisé :	25 297		25 297
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	40 537	28 877	11 660
Autres créances clients	1 121 704	1 121 704	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	517 062	517 062	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	153 422	153 422	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 821	17 821	
TOTAL de l'actif circulant :	1 850 546	1 838 886	11 660
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	147 867	147 867	
TOTAL GÉNÉRAL	2 023 709	1 986 753	36 956

État des échéances des dettes

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	107 032	91 407	15 625	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 674 374	1 674 374		
Personnel et comptes rattachés	585 706	585 706		
Sécurité sociale et autres organismes	889 735	889 735		
Impôts sur les bénéfices	39 092	39 092		
Taxe sur la valeur ajoutée	162 415	162 415		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	194 122	194 122		
Dettes sur Immo. et comptes rattachés	142 205	142 205		
Groupe et associés				
Autres dettes	28 606	28 606		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 278	14 278		
TOTAL GÉNÉRAL	3 837 565	3 821 940	15 625	

Charges à Payer

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Montant

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	933 161
Dettes fiscales et sociales	881 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 281

TOTAL

1 816 068

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES A PAYER
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
ITS COURUS NON ECHUS EMPRUNT LA POSTE	72,27
CONGES PAYES SUR TRANSFERT DU PERSONNEL A LA CPM	480 436,32
ALterna ELECTRICITE FACTURE NON PARVENUES	37 431,31
TOTAL ENERGIES GI111876C*DEC FNP	10 790,16
FACTURES EAU NON PARVENUES	50 124,39
FREE MOVE INDEMNITE FIN DE CONTRAT LLD	5 844,99
VENETIS C BRIEND PRIME 13EME MOIS FAR	2 255,11
ANNEXE CHAPELAIN PRESTATION DEC FNP	288,00
EVOLUTION SPORT 56 COACHING MDS FNP	306,00
ADOUT PORTS DUPLICATA CARTE 2025 FNP	60,00
SEAPORT ABT KERNEVEL 07/25-12/25 FNP	581,26
FOLIATIM STROMSHIELD SN160 89J/365	48,27
FOLIATIM STORMSHIELD SN510 CVET 3/12EME FNP	535,83
ARKEA COMM 4EME TRIM 2025 FNP	168,00
GEMY FRAIS REMISE EN ETAT GJ-123-QD CMB RESTITUT* VOITURE	2 978,46
VFLIT SIREN TEL LORIENT FNP TLCD28884	15,56
GEMY FRAIS REMISE EN ETAT GG-315-AZ VG RESTITUT* VOITURE FNP	1 041,13
AILLEURS BUSINESS LOC LA REUNION 20-23/11/25 FNP	289,59
SECUTIX COMM VENTE WEB DECEMBRE FNP 26202100142	451,01
USHIP FTURE REGUL REMISE BL 11/2025 FAR	1 777,65
COEUR PRIMEUR FRUITS 03/12 FNP RELEVÉ 1643 04/01/26	265,00
REDEVANCES ORDURES MENAGERES A RECEVOIR	15 320,00
LORIS COLLECTE DECHETS 07-12/2025 FNP (ris05010219)	604,80
AVEM TPE 10972945 14J/90 FNP GUIDEL	12,84
TASKALFA 3554 CI DIRCAL/DIRMA 2EME TRIM 2024 68.40 AU LIEUR DE 205.20	164,16
TASKALFA 3554 CI DIRCAL/DIRMA 3EME TRIM 2024 68.40 AU LIEUR DE 205.20	164,16
TASKALFA 3554 CI DIRCAL/DIRMA 4EME TRIM 2024 68.40 AU LIEUR DE 205.20	164,16
TASKALA 3554 CI H563365851 DIRCAL/DIRMA 2025 MANQUE 2 MOIS/TRIMESTRE SOIT 136..80€*4	656,64
TASKALFA 2554CI FLORE 2 MOIS CCA	106,80
KOESIO 2024 MAQUE 44.5*2 MOIS *4	427,20
KOESIO 2025 MANQUE 44.5*2 MOIS *4 TASKALFA2554 CI H562Y42808	427,20
KOESIO XC4240 MANQUE LOYERS	186,00
KOESIO COPIEUR XC4240 2025 MANQUE 2 LOYERS PAR TRIMESTRE	297,60
KOESIO COPIERU KC4240 752924024RDSX 2024 MANQUE 5 MOIS	186,00
KOESIO COPIEUR XC4240 752924024RDSX 2025 MANQUE 2 MOIS PAR TRIMESTRE	297,60
ZEENDOC KOESIO CONTRAT SOLUTION DEC FNP	576,00
SECUTIX PACK BILLETS CONSOMME EN 2025 FNP F26202100187 9795 unités	2 468,34
FREE MOVE LOC GJ-123-QD CMB CPLT NOV+DEC FNP	621,74
FRANCE BOISSONS OCT-NOV-DEC FNP FORFAIT SERVICE CAFE	280,80
GRENKE LOYERFEV 2025 FTURE JANVIER NON RECU	355,20
CAMPING VILLE LARMOR REDEVANCE FIXE ET VARIABLE A RECEVOIR	33 937,85
PART FIXE LA MUSEO JANV-FEV 2024 FNP	33 368,39
REDEVANCE MUSEO VARIABLE MARS-DEC 2024 FNP	908,11
XL IMMO PART VARIABLE/CA 2025 3%	1 527,36
VVF LA DUNE FACTURE A RECEVOIR	15 250,00
MARIE PORT-LOUIS LOC GARAGE DEC 2025 FNP	59,00
XSEA ESTIMATION REGUL CHARGES LOCATIVES NEF7/8 ET L'HERMINIER 2025	5 10,00
LORIENT AGGLO ESTIMATION CHARGES LOCATIVES SALLES AD 2025	2 760,00
TOTAL ENERGIES GAZ DEC 2025 FNP FTURE 113005184625 16/02/26	9 378,12
SOLORPEC PEINTURE FLORE CONVENT* AGGLO FNP 19080€	22 896,00
LORIS SERVICE 2EME SEM 2025 FNP FRIS05010188 14/01/26	536,11
CHALLENGIN VITRERIE 4EME TRIM 2025 FNP	74,76
CHALLENGIN VITRERIE MTSG 4EME TRIM FNP	1 233,61
OT QUIMPERLE COMM/VTE DEC 2025 FNP	7,80
PLG FTURE 250559529 17/12 ENREGISTREE EN 2026 FNP	173,78
CSNI TX PIWISY FNP	940,80
RS SAILING FNP SUR SINISTRE	4 611,18
ERPLAST FNP SUR SINISTRE	912,00
KOESIO COPIES FNP TASKALFA 3554 CI H563365851 28J/96	41,60
KOESIO COPIES FNP TASKALFA 2554CI H562Y42808 13J/93	19,20
KOESIO COPIES FNP XC4240 752924024RDSX 32J/97	4,63
KOESIO COPIES FNP XC4240 752924024RDSM 32J/93 FNP	27,17
BODEMER RESTITUTION SANDERO FNP FACTURE 728848	2 111,54
RC+DAB 92108209 PORTS REGUL 0.64% CA	14 822,38
CPLT/MARGE BRUTE PREV 2025 MTSG CONTRAT 128851864	1 930,00
SECURITEAM PRESTA 13/12-30/12 FNP	2 163,84
SECUTIX REDEV UTILISATION DEC FNP FTURE 26202100058	6 550,00

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES A PAYER
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
OUEST AUDIT HONOS CAC 2025 FNP	13 200,00
CAPCODE SOLDE HONOS REDACTION BAUX MDS FNP F20260041	5 679,48
DIEGO AND CO SOLDE DON QUICHOTTE FNP FTURE 202601001	33 000,00
AGIR HONOS/RECOUVREMENT 2025 FNP AGF00134/RF 550924	3 898,81
SEOMIX FLORE 2025 FNP	1 080,00
SEOMIX SOLDE 2025 FNP HARAS	518,40
SEOMIX MTMA SOLDE 2025 FNP	3 517,20
SEOMIX SOLDE 2025 FNP KSO	802,70
FACEBOOK META 2025 FNP J4XR795FA2	107,55
FACTURE CPM a recevoir SUR REDUCTION ENTRAINEMENT D'HIVER 2025	13 553,75
AFFAIRES MARITIMES DROITS NAV 2025 FNP REFACT LORIENT AGGLO	1 328,00
KOESIO SOLUTION ZEENDOC ISIWORK BRONZE 3Go dec fnp	484,01
KOESIO SOLUTION ZEENDOC INSTALLATION FNP	1 176,00
LA POSTE DEC PORTS FNP	97,80
LA POSTE DEC KSO FNP	97,15
VA TELECOM REGUL 18/11-31/12	1 140,30
TSG CPLT MAINTENANCE DECEMBRE 2025 FNP	740,62
YACHT CLUB CLASSIQUE LA ROCHELLE COTIS 2025 FNP	50,00
ASSO ADT 56 COTIS 2025 FNP	400,00
CONTRAT RC 56849949 AVENANT N°12 CAP 2025	112,33
SECURITEAM SSIAP NOV 2025 FNP FA-00184	300,00
SEOMIX FTURE SX-FAC-06886 PRESTA 2025 FNP	1 008,00
SECURITEAM 22/12/25 FNP	66,00
SACEM FLORE ESTIMAT* DROITS FNP MAI DECEMBREE 2025	5 133,34
APPB COTIS NOV-DEC 2025 FNP	1 729,45
NOUVELLE VAGUE PLAN MEDIA 2025-2026 FNP	2 400,00
SACEM SPECTACLE DE NOEL FNP	14 315,59
MUSEO REDEVANCE PART VARIABLE 3% CA	27 901,36
KSO+RESIDE+MDS DSP 23002 PART VARIABLE 3% CA	12 555,87
PART VARIABLE PORTS DE PLAISANCE 3% CA 2025 FNP	3 386,17
REVEL STYLE FTURE 26-01-13 PRESTA DU 12/12/2025 FNP	270,00
LES SUCRERIES DE LOCMI FTURE FAC0000069 PRESTA 12/12/2025 FNP	540,04
TAXE FONCIERE 2025 REFACT LORIENT AGGLO FNP LOCAL MESMAT K3	4 315,20
TAXE FONCIERE 2025 REFACT LORIENT AGGLO FNP LOCAL MUSEO K3	1 604,15
LOCARMOR FTURE 202512002230 FNP COMTA 2026	801,50
PROVISION POUR CONGES PAYES	532 293,01
PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	240 999,95
DETTES PROVISIONNEES SUR PARTICIPATION	29 519,83
INDEMNITE JOURNALIERES SECURITE SOCIALE A RECUPERER	11 938,12
PROVISION EFFORT CONSTRUCTION	24 906,32
PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	5 057,37
PROVISION FORMATION CONTINUE	11 238,14
AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	5 903,97
ETAT CHARGES A PAYER	43 573,19
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	1 280,84
TOTAL	1 816 068,05

Produits à Recevoir

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Montant

Immobilisations financières

Créances rattachées à des participations
Autres immobilisations financières

Créances

Créances clients et comptes rattachés	712 937
Personnel	
Organismes sociaux	
État	153 422
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	17 537

Valeurs Mobilières de Placement

11 807

Disponibilités

TOTAL

895 702

PRODUITS A RECEVOIR
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
LORIENT AGGLOMERATION SUBVENTION A RECEVOIR	153 421,66
FAE PASS VOILE CONSO PASS EN 2025 FTURE AU 30/06/2026	12 664,40
FAE MUSEO EDA ETAT DES VENTES + CPLT PRESTA 2025	50 569,05
HYDROPHONE PRESTA 01/11-31/12 FAE (M2026-00064)	7 000,00
TRAITEURS JARDINS PRIEURE COMM/VTE FAE (M2026-00065)	1 799,88
POULAIN COMM/VTE FAE (M2026-00063)	827,65
AQUASKOL ACCES VESTIAIRE DEC 2025 FAE F26020231	320,00
OT LORIENT FAE M2026-00071	190,90
OT HENNEBONT FAE M2026-00068	315,60
OT LORIENT FAE SPECTACLE HARAS	378,20
OT CLOHARS FAE SPECTACLE HARAS	78,00
OT PORT-LOUIS SPECTACLE HARAS FAE M2026-00070	38,00
REFACTURATION LOC TENTE SYNDICAT MIXTE 2025 FAE	2 760,00
ENV QUIBERON FAE PRES 2025	2 437,50
BAR LE MARGARET ESTIMAT° C° EAU 2025 FAE	2 214,90
CESSION DES BIENS DES PORTS A LA COMPAGNIE DES PORTS	631 296,31
F26030461 HO WING CHEONG FAE PRESTAT° DU 04/08/2025	46,50
FREE MOVE RESTITUT° VOITURE SERVICE GX 2026	189,22
SAUR GUIDEL REGUL SUIT EREUR FTURE AAR	183,65
USHIP ERREUR FTURAT° 11/2025 SANS REMISE AAR	2 484,75
LORIENT AGGLO REDEV ORDURES ERREUR 2025 AAR	4 971,01
LEASE AND CO RESTITUT° SANDERO LE 23/12 AAR	679,79
TOKHEIM FIN MAINT TRANSFERT CPM AAR 2026	7 406,00
CHALLANCIN AVOIR 23/03/26 AAR/ FTURE FV047291	980,00
CHALLANCIN AVOIR 23/03/26 AAR/ FTURE 231265129	59,79
CHALLANCIN AVOIR 24/03/26 / FTURE FV029118	291,49
CHALLANCIN AVOIR 23/03/26FTURE FV029121	291,49
INTERETS COURUS NON ECHUS	11 806,68
TOTAL	895 702,42

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Charges et Produits Constatés d'Avance

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	147 867	14 278
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	147 867	14 278

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATE D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
ABONNEMENT 2025 PRODUITS NON CONSOMMES LOISIRS NAUTIQUES PCA	11432,52
SEALOFT PCA LOC 2026 CA SUR 2025 PCA	2845,40
TOTAL	14 277,92

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
STOCK PRODUITS ENTRETIEN RESIDENCE	2457,23
NUANCES UNIKALO PEINTURES UTILISAT° 2026 CCA F202602000076	1057,87
PAPETERIE TONNERRE FTURE 31/12 DIRECT CCA	352,85
ANYDESK LICENCE ESSENTIALS CORE 174J/365 CCA	56,63
OCI OUEST ILIANE 2 STATIONS HP EN STOCK	994,36
OCI OUEST ILIANE 3 MONITEURS DELL P2425H EN STOCK	624,00
DOT TECHNO RESTE 7000 BILLETS HARAS	1213,33
DOT RESTE 72500 BILLETS MTSG	1590,73
KOESIO TASKALFA 3354 CI H562535533 2/3 CCA	125,82
AVEM LOC TPE 11137232 10J/90 CCA	9,83
AVEM ELE TPE GPRS 45J/90 CCA 11721051	49,07
KOESIO TASKALFA 3554CI 2/3 CCA	104,00
KOESIO TASALFA 7353 CI RS62700780 2/3	320,00
KOESIO TASKALFA 3554 CI H562535565 2 MOIS FNP	104,00
LOCAM TPE JDC 1434748 10J CCA	8,71
KOESIO TASKALFA 3554 CI H562535568 2 MOIS CCA	104,00
TASKALFA 3554 CI COPIEUR COMPTA 2 MOIS CCA	104,00
TASKALFA 33554 CI H562637226 DG 2 MOIS CCA	144,00
AVEM 21/12-20/03/26 79J/90 CCA FLORE 2TPE FIXES	116,00
KOESIO 19J/90 TASALFA 2554 CI 2024	28,18
KOESIO 19J/90 2025 TASKALFA 2554 CI 2024 H562Y42808	28,18
AVEM 12053351 70J/90 CCA LOC TPE+GPRS	89,60
AVEM 11776872 CCA 77J/90 TPE GPRS	89,83
AVEM 11340912 CCA22J/92 TPE FIXE	16,81
AVEM 11777708 5 TPE 2 MTBO 3 MTSG 79J/90 CCA	289,67
KOESIO TASKALFA 7353CI RS62700787 2/3 CCA	320,00
KOESIO TASKALFA 3554CI H562535560 CCA 2/3	104,00
KOESIO TASKALFA 2554 CI H562535506 2/3 CCA	89,00
KOESIO TASALFA 7353CI RS62700790 CCA 2/3	320,00
KOESIO TASKALFA MULTIFONCTION XC4240 34J/92CCA	11,46
KOESIO COPIEUR XC4240 35J/90 CCA 752924024RD5M	35,38
KOESIO COPIEUR XC4240 752924024RD5X 2025 35J/90 CCA	35,38
REDEV DO SERVICE VFLIT CCA 3/12	392,05
ELLOHA ABT MAGIC SEALOFT 11/2025-11/2026 300J/365 CCA	271,23
SKELLO PACK PREMIUM+SMART PLANNER 101J/365 CCA	627,58
STEEPLE ABT 12 MOIS 08/06-07/06/2026 158J/365 CCA	1580,00
SKELLO PACK PREMIUM+SMART PLANNER 101J/365 CCA 20% FLORE/80% MTSG	627,58
AUDIOVISIT 115J/365 HBGT-MAINT PWA	378,08
SKELLO PACK PREMIUM+SMART PLANNER 101J/365 CCA HARAS	627,58
FOLIATIM JANV CCA	5586,26
SKELLO PREMIUM+TIME CLOCK+PLANNER ET SIGNATURE 101J/365 CCA	832,79
KOESIO MAINT SAGE 2026 CCA	22221,74
FOLIATIM 86 LICENCES ANNUELLES MICROSOFT 365 BUSINESS+STANDARD 174J CCA FTURE M80847	8197,77
NETENSIA 83J/90 CCA FIBRE 300Mbps	1092,83
NETENSIA PORT LORIENT 50MBPS 83J/90 CCA	152,16
BEE CAUSE LOCATION RUCHE ANNUELLE 6 MOIS CCA	545,00

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
AIR LIQUIDE CONTRAT CSC00137917 5 ANS 52 MOIS CCA	3067,12
GRENKE CPLT CAISSE 01/2026 CCA	52,00
ECOLAB CONTRAT 15/03-14/03/26 73J CCA CEN	167,10
ECOLAB KER ET GAV 1/12EME CCA	124,70
ECOLAB 15/07-14/07/26 195J CCA	1302,98
ECOLAB CONTRAT 08/11-07/11/2026 311J/365 CCA	2140,20
ECOLAB MAISON SKIPPER 11/12EME CCA	1292,50
DIMOMAIN MAINT 1 MOIS CCA	68,43
FOLIATIM PRESTA JNAC+FEV 2026 CCA	4209,24
FOLIATIM PRESTA MARS MAI 2026 CCA	6313,86
FOLIATIM SERVICE MANAGES2/3 CCA JANV-FEV CCA	2030,00
FOLIATIM SERVICE MANAGE MARS MAI 2026 CCA	3045,00
DIMO MAINT 3/2025-28/02/2026 CCA 2 MOIS	240,00
GEXELL MAINT KSO POINT DE VENTE 172J/365 CCA	514,31
SKIDATA MAINT 1/03-28/02/26 2/12ME CCA	757,18
LOC FONTAINE MAINT CCA 175J/365	323,60
DEFIBTECH 9/12 CCA	281,25
RECORD MAINT PORTE 01/4-31/03/26 CCA 2/12	549,24
TKE MAINT 01-03/2026 ASCENSEUR MDS CCA	167,50
WTW MULTIRISQUE 1131890 MDS 11/12EME CCA	1568,42
GROUPAMA 717905 PRES TOURISTIQUES 2026 CCA	2000,00
INDIVIDUELLE ACCIDENT KSO ET BBC 5 MOIS CCA IA2004269 IA1806396	2241,93
AP890801 FLOTTE BBC 120J/365 +AT840284 141J/365 CCA	7737,65
LE TELEGRAMME 02/06/25-31/05/26 CCA 5 MOIS	87,30
ALERTE CONSEILS 22J/365 CCA	25,92
LES ECHOS 111J/378 CCA	176,02
JOURNAL DES ENTREPRISES 8.5/12 CCA	228,94
ESPACES TOURISME CCA 6/12	242,41
EDITIONS TISSOT GEST° PERSONNEL 9/12EME CCA	279,75
EDITIONS TISSOT RESP GEST° PAIE 324J/365 CCA	363,06
REVUE FIDUCIAIRE ABT 2026 CCA	710,00
LEFEBVRE DALLOZ MEMENTO 2026 SOCIAL+FISCAL CCA	380,10
LEFEBVRE DALLOZ ALERTES ET CONSEILS 01/26-22/01/2027 CCA	468,00
MMEDIAS HARAS CCA 6 MOIS	22,53
SOLOCAL 6 MOIS CCA	870,00
IMAGES CREATIONS 38J/365 CCA	40,60
CALAMEO CCA 75J/365	84,57
ABC SALLES ABT 25/10-24/10/26 297J/365 CCA	478,45
BAIE DE QUIBERON 2026 CCA	1745,00
SKEEPERS 233J/365 CCA RATING AND REVIEWS	598,06
BREVO 12/06-11/06/2026 162J/365 CCA	234,88
ADT MORBIHAN 2026 CCA	3200,00
VIA MEDIA MARCHE PUBLIC INSERTION 3 ANS 542J/1095 CCA	490,03
HP COMMUNICATION SALON PLONGEE 2026 CCA	958,33
CEZAM FORUM CSE 2026 CCA	810,00
JICOM SALON CSE 2026 CCA	638,00

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
FFESSM SALON PLONGEE 2026 CCA	248,00
NLLE VAGUE FICHES ET POCHETTES 2026 CCA	2025,00
CONCEPT IMPRIMERIE PARKING 2026 CCA	256,00
CONCEPT IMPRIMERIE DOC SALON PLONGEE 2026 CCA	445,00
AILLEURS BUSINESS DEP ALIX SALON PLONGEE 2026 CCA	103,98
AILLEURS BUSINESS DEP MENARD SALON PLONGEE 2026 CCA	164,98
AILLEURS BUSINESS DEP MARTINEZ PLONGEE 2026 CCA	95,98
AILLEURS BUSINESS DEP ARTAUD SALON PLONGEE 2026 CCA	113,98
ABT FORFAIT GSM MOBILE 01/01/25-31/01/26 1 MOIS CCA	18,00
ORANGE ABT INTERNET 26J/31 CCA	35,22
OUVANET FIBRE VILLA CVET CCA 3MOIS	97,50
VATELECOM ABT WIFI FLORE 255J/365 CCA	113,18
VATELECOM ABT 24J/365 CCAWIFI PUBLIC 25/01-24/01/26	21,16
OUVANET FIBRE TELEPHONIE 5mBPS 1TRIM 2026 CCA	450,00
MUTUALITE FIBRE ANNUELLE 01/07-30/06/26 CCA 6 MOIS	750,00
VATELECOM LOCAL CLUB WIFI 178J/365 CCA	78,48
VATELECOM ABT SALLE REUNION KSO 80J/365 CCA	35,50
VATELECOM MDS 309J/365 CCA	137,15
OT ROCHEFORT COTIS 2026 CCA	210,00
OT FORET FOUESNANT COTIS 2026 CCA	102,50
OT DAMGAN COTIS 2026 CCA	316,67
GOLFE MORBIHAN COTIS 2026 CCA	1608,00
TOURISME BRETAGNE 26/03-25/03/26 84J CCA	29,15
OT IROISE 2026 CCA	150,00
OT FORET FOUESNANT 2026 CCA	102,50
FFESSMM COTIS 2026 CCA	84,00
IMAGES CREATIONS HBGT 7/12EME CCA 01/08/25-31/07/26	1421,00
IMAGES CREATIONS CERTIF SSL 7/03-06/03/26 65J CCA	89,75
IMAGES CREATION HBGT 4 MOIS CCA	261,96
FURET HBGT MAINT 3MOIS CCA	195,74
QAPTUR CCA 562J/1825*527€	162,99
QAPTUR CCA 490J/1825*527€	141,50
MY AGENCY CCA 8MOIS/36	111,11
NLLE VAGUE CCA 2900/36*7	563,89
ZEDDA 62J/1825*2700€ CCA	91,73
GETTY IMAGES CCA	2855,67
GETTY IMAGES CCA 3049€ SUR 20 ANS	2257,15
CURUTCHET DROITS 10 ANS 90/120*8000€	6000,00
NEFSEA DROIT 10 ANS CCA	16994,85
INA DROIT 5 ANS 368J/1825*2942€ CCA	593,23
SACEM DROIT 2026 CCA	277,77
INPI 1387J/3652 CCA HORS PORTS SOIT 196€	74,44
THOMAS DEREGNIEUX DROITS 358J/1825*500€ CCA	98,08
INPI RAIDS DINGUE CCA 2668J/3652	197,25
SPRE 2026 RESIDENCE CCA	119,88
SACEM RESIDE 2026 CCA	114,26

SELLOR

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
loi du 30/04/1983 et Décret du 29/11/1983

Libellé d'écriture	MONTANT
TOTAL	147 866,91

Composition du Capital Social

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

CATEGORIES DE TITRES

	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	35440	5
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	35440	5

Crédit-Bail

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			317 000		317 000
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice					
TOTAL			317 000		317 000

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			331 495		331 495
- dotations de l'exercice			3 085		3 085
TOTAL			334 580		334 580

REDEV. RESTANT À PAYER :
- à un an au plus
- à plus d'un an et cinq ans au plus
- à plus de cinq ans

TOTAL

VALEUR RÉSIDUELLE
- à un an au plus
- à plus d'un an et cinq ans au plus
- à plus de cinq ans

TOTAL

Mont. pris en charge dans l'exercice

Rappel : Redevance de crédit bail

7 082

RELEVÉ DES CONTRATS DE LEASING ET LOCATIONS LONGUES DUREES au 31/12

Date	Fournisseur	Désignation	VO ORIGINE	REDEVANCES		AMORTISSEMENTS THEORIQUE		LOYER RESTANT 31/12	REDEVANCES DUES EN FIN EXERCICE		VALEUR RESIDUELLE
				Exercice	Antérieur	Exercice	Antérieur		A 1 AN	A 3 ANS	
		LOCATION LONGUES DUREES :									
18/06/2020	GRENKE	TERMINAL CASSE ORDERMAN 300 (Résidence)	8 020,00	2 928,00	13 281,73	1 804,00	6 741,57	-	-	-	-
06/07/2021	GRENKE	TELECOMMANDE ORDERMAN NCRS +IMPRIMANTE TP85	1 710,00	624,00	2 331,33	342,00	1 192,78	-	-	-	-
06/06/2023	LORI	MULTIFONCTION XC 4240 (Panc_Eau_Vivo 762924024RD5X)	1 402,00	372,00	616,62	186,93	467,33	600,38	372,00	128,38	-
06/06/2023	LORI	MULTIFONCTION XC 41240 (KERGUELEN 762924024RD6M)	1 402,00	372,00	616,62	186,93	467,33	600,38	372,00	128,38	-
20/01/2023	LORI	TASKALFA 2554CI H562Y42806 (havas)	2 013,00	534,00	1 039,82	402,60	783,14	1 001,25	634,00	467,25	-
01/12/2022	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3564 CH562535568 (PORT LORENT)	2 353,00	624,00	1 300,00	941,20	960,42	672,00	672,00	-	-
01/12/2022	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3564 CH562535568 (PORT PORT-LOUIS)	2 353,00	624,00	1 300,00	941,20	960,42	672,00	624,00	-	-
01/07/2023	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554CI H553355531 (Villa commercial)	3 094,00	820,80	1 231,20	309,40	928,20	1 231,20	820,80	410,40	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 2554CI H562535568 (ACCEUIL CVET)	2 013,00	534,00	1 112,50	402,60	634,76	489,50	489,50	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3564CI H562535560 (CVET 1ER ETAGE)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	672,00	672,00	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CI5625700767 (cvet 2ème étage)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562535549 (COMPTA)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	672,00	672,00	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CI5625700760 (PORT KERNEVEL)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3564 CI H562535533 (BSM)	2 946,88	764,92	1 496,38	688,34	1 126,52	692,01	692,01	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562637226 (SECRETARIAT DO)	3 257,00	864,00	1 800,00	651,40	1 357,06	792,00	624,00	168,00	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562537175 (PORT GUIDEL)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	672,00	672,00	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CI RS62700790 (KERGUELEN)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 2554CI H562535562 (FLORE)	2 013,00	534,00	1 112,50	402,60	634,76	489,50	489,50	-	-
29/11/2024	RENAULT	VEHICULE MA 489-4Z (JMB)	43 534,00	9 313,44	827,88	6 708,80	763,34	17 799,36	9 313,66	8 485,80	-
14/03/2023	PEUGEOT	VEHICULE GL-817-HQ (OT)	31 329,96	5 025,36	8 031,69	7 832,49	14 119,94	6 044,39	5 025,36	1 019,03	-
16/06/2018	RENAULT	VEHICULE EX 779-GH (kangoos CVET)	13 273,00	1 620,00	13 909,67	-	13 273,00	-	-	-	-
07/01/2023	PEUGEOT	VEHICULE GK-839-NV (EJ)	30 110,20	5 603,68	10 915,63	6 022,04	11 945,08	5 695,41	5 603,68	91,73	-
17/08/2023	RENAULT	VEHICULE GP-802-VJ (commercial/market)	23 650,00	5 420,04	12 885,31	4 770,00	11 330,38	3 394,81	3 394,81	-	-
		TOTAUX	203 348,84	44 100,24	90 686,78	40 026,13	80 124,79	48 670,19	35 623,22	10 898,97	-

Engagements Financiers

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

ENGAGEMENTS DONNÉS

Montant

Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités

Autres engagements donnés :

46 670

Contrats locations longues durées loyers restants à payer

46 670

TOTAL

46 670

ENGAGEMENTS RECUS

Montant

Avals et cautions et garanties

Autres engagements reçus :

TOTAL

RELEVÉ DES CONTRATS DE LEASING ET LOCATIONS LONGUES DUREES au 31/12

Date	Fournisseur	Désignation	VO ORIGINE	REDEVANCES		AMORTISSEMENTS THEORIQUE		LOYER RESTANT 31/12	REDEVANCES DUES EN FIN EXERCICE			VALEUR RESIDUELLE
				Exercice	Antérieur	Exercice	Antérieur		A-1 AN	A+1 AN	A +5 ANS	
LOCATION LONGUES DUREES :												
18/06/2020	GRENKE	TERMINAL CASSE ORDERMAN 300 (Réalence)	8 020,00	2 928,00	13 281,73	1 604,00	6 741,57	-	-	-	-	-
06/07/2021	GRENKE	TELECOMMANDE ORDERMAN NC85 -IMPRIMANTE TP85	1 710,00	624,00	2 331,33	342,00	1 192,78	-	-	-	-	-
08/05/2023	LORI	MULTIFONCTION XC 4240 (Part_Eau_Vive 762924024RD5X)	1 402,00	372,00	616,62	186,93	467,33	500,38	372,00	128,38	-	-
08/05/2023	LORI	MULTIFONCTION XC 41240 (KERGUELEN 762924024RD6M)	1 402,00	372,00	616,62	186,93	467,33	500,38	372,00	128,38	-	-
28/01/2023	LORI	TASKALFA 2554CI H567Y42888 (hues)	2 013,00	534,00	1 039,82	402,60	783,14	1 001,25	634,00	487,25	-	-
01/11/2022	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554 CIH562333565 (PORT LORENT)	2 353,00	624,00	1 300,00	941,20	980,42	672,00	672,00	-	-	-
01/11/2022	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554 CIH562333568 (PORT PORT-LOUIS)	2 353,00	624,00	1 300,00	941,20	980,42	672,00	672,00	-	-	-
01/07/2023	REPRO CONSEIL	TASKALFA 3554CI H563365831 (Villa commerciale)	3 094,00	820,80	1 231,20	309,40	928,20	1 231,20	820,80	410,40	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 2854CI H562535508 (ACCEUIL CVET)	2 013,00	534,00	1 112,50	402,60	636,75	489,60	489,60	-	-	-
01/11/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562535580 (CVET 1ER ETAGE)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	672,00	672,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CIH562700787 (cvet 2ème étage)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562535540 (COMPTA)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	672,00	672,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CIH562700780 (PORT KERNEVEL)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554 CI H562535533 (BSM)	2 844,88	764,92	1 496,38	585,34	1 128,62	692,01	692,01	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562637228 (SECRETARIAT DG)	3 257,00	864,00	1 600,00	651,40	1 357,08	792,00	624,00	168,00	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 3554CI H562637178 (PORT GUIDEL)	2 353,00	624,00	1 300,00	470,60	980,42	572,00	572,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 7353 CIH562700780 (KERGUELEN)	7 238,00	1 920,00	4 000,00	1 447,60	3 016,83	1 760,00	1 760,00	-	-	-
01/12/2022	LORUKOESIO	TASKALFA 2554CI H562535582 (FLORE)	2 013,00	534,00	1 112,50	402,60	636,75	489,60	489,60	-	-	-
28/11/2024	RENAULT	VEHICULE HA-458-HZ (JMB)	43 534,00	9 313,44	827,88	8 706,60	783,34	17 759,38	9 313,68	8 486,60	-	-
14/03/2023	PEUGEOT	VEHICULE GL-817-HQ (OT)	31 328,98	5 025,36	9 031,69	7 632,49	14 119,94	6 044,39	5 025,36	1 019,03	-	-
15/05/2018	RENAULT	VEHICULE EX-729-GH (Kungoo CVET)	13 273,00	1 820,00	13 909,67	-	13 273,00	-	-	-	-	-
07/01/2023	PEUGEOT	VEHICULE GK-638-NV (EJ)	30 110,20	5 603,68	10 916,63	6 022,04	11 945,09	5 696,41	5 603,68	91,73	-	-
17/08/2023	RENAULT	VEHICULE GP-002-VJ (commercial/market)	23 850,00	6 420,04	12 865,31	4 770,00	11 330,38	3 394,91	3 394,91	-	-	-

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RUBRIQUES

Montant garanti

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

28 473

Emprunts et dettes financières divers

Garantie nantissement emprunt CREDIT MARITIME par paiement de produits monétaires

pour 100K€ ayant pour terme la fin du crédit (01/04/2026)

TOTAL

28 473

CREDITS A LONG ET MOYEN TERME

Date	ETABLISSEMENT	DESIGNATION	Valeur Débloquée ou d'Origine	EFFETS		Kl. remboursé entièrement	CAPITAL DU EN FIN D'EXERCICE			INTERETS COURUS	ECHEANCE
				MT	NB		A - 1 AN	de 1 à 5 ans	de 5ANS		
01/04/2014	CREDIT MARITIME ATLANTIQUE	Amdénagement Port à Sec	800 000,00	M	144	771 828,82	28 473,38	.		800 000,00	01/04/2038
28/01/2019	LA BANQUE POSTALE	Amdénagement Port S at R Base course au large	500 000,00	T	32	421 875,00	62 500,00	18 625,00	.	500 000,00	16/03/2027
			TOTAUX			1 193 401,62	90 973,38	18 625,00	.	1 300 000,00	72,27

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice :
 Crédit Maritime
 Banque Postale

145 966,25
 83 466,25
 62 500,00

Effectif Moyen

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	16,16	
Agents de maîtrise et techniciens	29,55	
Employés	106,43	1,47
Ouvriers		
TOTAL	152 14	1 47

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
TOTAL	

Liste des Filiales et Participations

SELLOR

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 04/05/26
Devise d'édition €

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* résultat	Quota-part du capital détenus en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Bruts	Valeurs comptables titres détenus Nettes	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais dormis par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
----------------------------	---------	---	--	--	---	--	--	---	---	---

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC.
LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)

2. participations (10 à 50% du capital détenu)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC.
LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. filiales non reprises en A:
- françaises

- étrangères

2. participations non reprises en A:
- françaises

- étrangères