

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Au 31/12/2024
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		27 712	13 670	14 042
Fonds commercial		36 000		36 000
Autres immobilisations incorporelles		57 157	33 610	23 548
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		447 692	172 417	275 275
Autres immobilisations corporelles		410 236	215 825	194 411
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations		586 015		586 015
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		20 148		20 148
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		1 584 961	435 522	1 149 439
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements		21 580		21 580
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises		1 082 907		1 082 907
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés		414 865	2 778	412 086
Autres créances		1 153 212		1 153 212
Charges constatées d'avance		21 204		21 204
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		6 508		6 508
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		2 700 276	2 778	2 697 497
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		4 285 237	438 300	3 846 936

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	308 861	308 861	308 861
Primes d'émission, de fusion, d'apport			1 462 155	1 462 155
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			770	770
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			-241 238	-14 704
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			51 495	-226 534
Subventions d'investissement			92 856	106 180
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			1 674 900	1 636 728
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 197 768	1 036 454
Emprunts et dettes financières diverses (2)			191 106	163 887
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			204 606	454 664
Dettes fiscales et sociales			225 148	198 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			353 408	59 257
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			2 172 037	1 912 883
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		IV		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			3 846 936	3 549 611

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

(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 580 124	242 762	2 822 886	2 813 332
Production vendue de biens				
Production vendue de services	76 052	346	76 398	96 896
Montant net du chiffres d'affaires	2 656 176	243 108	2 899 284	2 910 228
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			13 323	7 262
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			515	9 069
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			5 189	1 812
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			2 918 312	2 928 371
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			1 006 947	1 104 836
Variation de stocks (marchandises)			1 851	60 422
Achats de matières premières et autres approvisionnements			92 363	98 679
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-575	-483
Autres achats et charges externes (1)			873 428	930 435
Impôts, taxes et versements assimilés			24 710	23 472
Salaires			593 221	627 005
Cotisations sociales			144 237	157 711
Dotations aux amortissement sur immobilisations			89 724	92 943
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant			1 511	1 355
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			5 963	2 040
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			2 833 379	3 098 415
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			84 932	-170 044
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)			27 347	58 608
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change			4 110	1 929
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			31 457	60 537

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	60 017	50 756
Différences négatives de change	4 877	3 226
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	64 894	53 981
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-33 437	6 556
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	51 495	-163 488
Produits exceptionnels VII		53 888
Charges exceptionnelles VIII		116 934
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-63 046
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les bénéfices X		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 949 769	3 042 796
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 898 274	3 269 330
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	51 495	-226 534
(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	6 325	4 338
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 3 846 936 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 51 495 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 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,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

NEANT

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Les principaux impacts significatifs du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025 sont présentés ci-après :

-> Remboursement de formations :

Les remboursements de formations comptabilisés en 2025 s'élèvent à 1 152 € et sont présentés au crédit d'un compte de charges (618) alors qu'ils étaient enregistrés en transferts de charges les années précédentes.

-> Amendes et pénalités :

Les amendes et pénalités comptabilisées en 2025 s'élèvent à 1 720 € et sont désormais présentées au compte 658200, alors qu'elles étaient enregistrées en charges exceptionnelles les années précédentes.

-> Quote-part des subventions d'investissement :

Les quotes-parts des subventions d'investissement comptabilisées en 2025 s'élèvent à 13 323 € et sont désormais présentées au compte 747000, alors qu'elles étaient enregistrées en produits exceptionnelles les années précédentes au compte 777000

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Logiciels et autres immo incorp | 1 à 5 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 15 ans, |
| • Installations et agencements | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 4 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 1 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 3 à 5ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

La société n'a aucun contrat en matière de couverture des engagements de retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée sur l'exercice