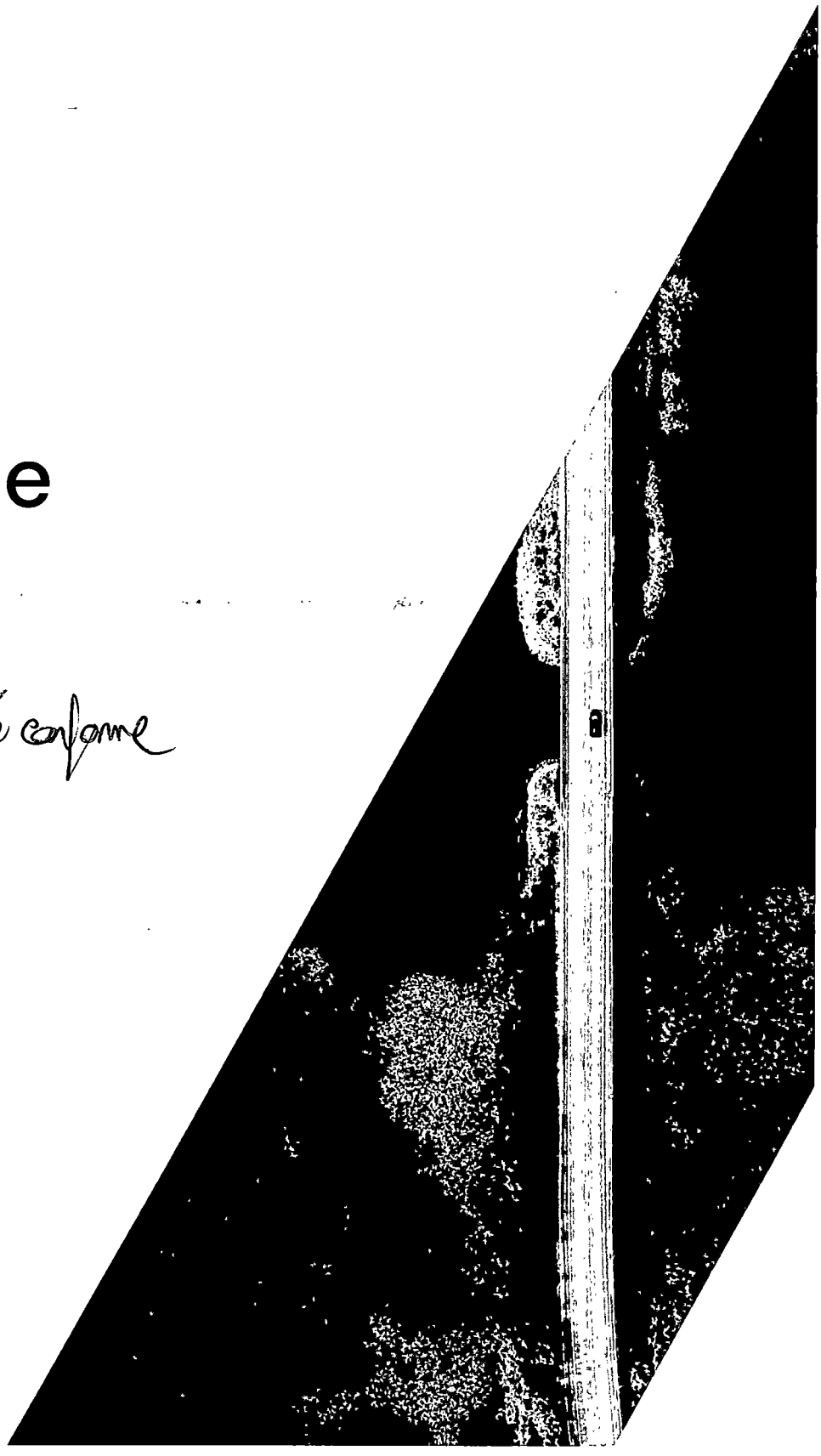
Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/02/2026 - B2026/001672 - 1989 B 00170 - 349 797 357 - FERMOB

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

rydge.fr

Plaquette

Fermob



31/07/2025

Ce document contient 33 pages

RYDGE CONSEIL

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Plaquette

Fermob

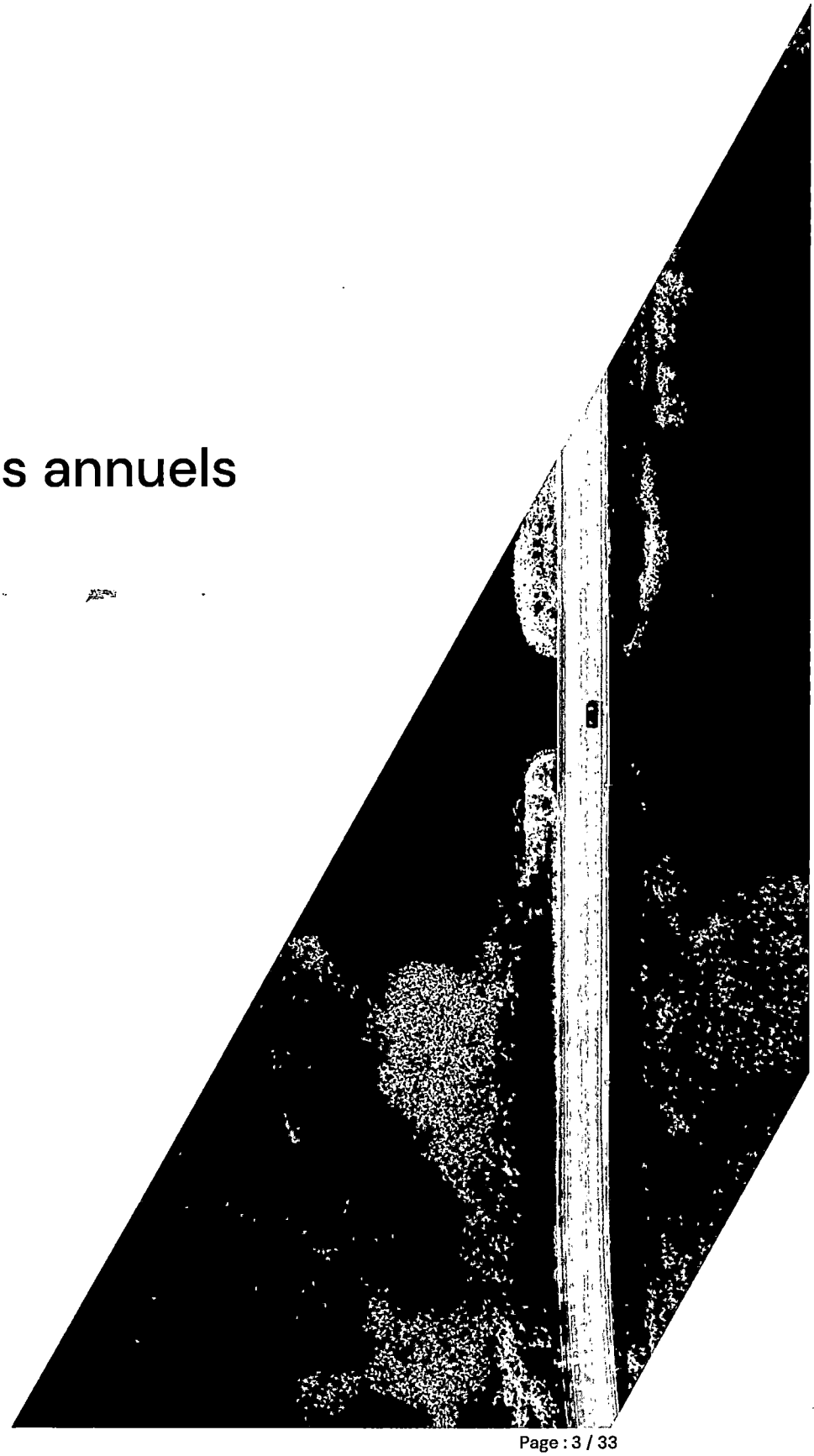
Période du 01/08/2024 au 31/07/2025 (Bilan)

Sommaire

1	*Comptes annuels*	*3*
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	*Annexe*	*8*
2.1	Annexe simple	9

Fermob

Comptes annuels



RYDGE CONSEIL

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Bilan actif

Fermob

Actif			Au 31/07/2025			Au 31/07/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	5 757 729	4 412 903	1 344 825	869 854
		Concessions, brevets et droits similaires	598 936	443 291	155 644	205 511
		Fonds commercial (1)	1 455 244		1 455 244	1 455 244
		Autres immobilisations incorporelles	10 312		10 312	10 312
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**7 822 222**	**4 856 195**	**2 966 026**	**2 540 923**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	2 930 663	2 207 873	722 790	923 182
		Inst. techniques, mat. out. industriels	18 165 029	14 695 010	3 470 018	3 950 460
		Autres immobilisations corporelles	4 944 808	3 907 239	1 037 568	918 739
		Immobilisations en cours	142 699		142 699	492 318
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**26 183 200**	**20 810 123**	**5 373 076**	**6 284 700**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	6 834 141		6 834 141	3 304 078
		Créances rattachées à des participations	10 548 228		10 548 228	16 870 717
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	635 436		635 436	584 980
		Autres immobilisations financières	443 570		443 570	435 035
		TOTAL	**18 461 378**		**18 461 378**	**21 194 810**
		Total de l'actif immobilisé	**52 466 800**	**25 666 319**	**26 800 481**	**30 020 434**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	6 934 894	287 416	6 647 478	7 737 406
		En cours de production de biens	1 579 496	2 811	1 576 685	1 700 771
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	6 055 257	339 122	5 716 135	6 004 968
		Marchandises	5 760 356	702 182	5 058 174	5 645 012
		TOTAL	**20 330 003**	**1 331 531**	**18 998 472**	**21 088 157**
	Avances et acomptes versés sur commandes		198 637	43 955	154 682	166 119
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	16 445 077	149 503	16 295 573	14 018 716
		Autres créances	4 104 777		4 104 777	5 304 111
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**20 549 854**	**149 503**	**20 400 350**	**19 322 828**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				2 095 022
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	23 814 373		23 814 373	16 648 544
		TOTAL	**23 814 373**		**23 814 373**	**18 743 566**
Charges constatées d'avance			727 775		727 775	640 077
		Total de l'actif circulant	**65 620 643**	**1 524 990**	**64 095 653**	**59 960 748**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			3 526		3 526	6 656
		TOTAL DE L'ACTIF	**118 090 971**	**27 191 309**	**90 899 661**	**89 987 839**

Renvois : (1) Dont droit au bail — 566 000 — 566 000
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V5.36.0

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Bilan passif

Fermob

Passif		Au 31/07/2025	Au 31/07/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 705 758)	1 705 758	1 705 758
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 179 005	2 179 005
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	170 576	170 576
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	36 922 509	36 922 509
	Report à nouveau	10 504	10 504
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 840 238	4 493 364
	Situation nette avant répartition	**43 828 591**	**45 481 717**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	610 347	608 132
	Total	**44 438 938**	**46 089 850**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	122 526	125 656
	Provisions pour charges		
	Total	**122 526**	**125 656**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 864 986	11 979 046
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 025 735	9 457 790
	Total	**20 890 721**	**21 436 836**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 799 467	2 437 231
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 994 392	12 210 149
	Dettes fiscales et sociales	4 417 653	4 753 117
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 012 553	2 648 196
	Instruments de trésorerie		
	Total	**22 424 599**	**19 611 463**
	Produits constatés d'avance	11 961	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**46 126 750**	**43 485 532**
	Écarts de conversion passif	211 446	286 800
	TOTAL DU PASSIF	**90 899 661**	**89 987 839**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	16 946 730	17 778 701
	à moins d'un an	26 380 552	23 269 598
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.36.0

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Compte de résultat

Fermob

			France	Exportation	Du 01/08/2024 Au 31/07/2025 12 mois	Du 01/08/2023 Au 31/07/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		5 494 112	4 511 878	10 005 991	11 697 437
	Production vendue : - Biens		38 809 178	41 557 998	80 367 176	82 605 303
	- Services		3 632 182	390 453	4 022 636	5 597 145
	Chiffre d'affaires net		**47 935 473**	**46 460 330**	**94 395 804**	**99 899 886**
	Production stockée				-288 920	-349 882
	Production immobilisée				1 008 821	788 226
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				105 283	89 424
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 909 929	2 901 696
	Autres produits				913 057	318 891
		Total			**98 043 976**	**103 648 242**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			6 370 405	4 825 629
		Variation de stocks			628 475	3 482 018
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			27 224 192	26 680 757
		Variation de stocks			1 143 792	2 648 317
	Autres achats et charges externes (3)				37 776 908	37 804 567
	Impôts, taxes et versements assimilés				744 894	821 198
	Salaires et traitements				12 018 401	12 333 211
	Charges sociales				4 113 665	4 076 320
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		2 816 945	2 595 258
			provisions			
		• sur actif circulant			1 377 505	1 462 409
		• pour risques et charges			6 085	6 657
	Autres charges				1 759 588	2 005 532
		Total			**95 980 859**	**98 741 876**
		Résultat d'exploitation	A		**2 063 116**	**4 906 365**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				685 105	899 439
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				200 716	126 269
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change				272 964	147 631
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				44 488	
		Total			**1 203 274**	**1 173 340**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				567 123	726 653
	Différences négatives de change				852	9 031
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**567 976**	**735 685**
		Résultat financier	D		**635 298**	**437 655**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**2 698 415**	**5 344 020**

Edité à partir de Loop V5.36.0

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

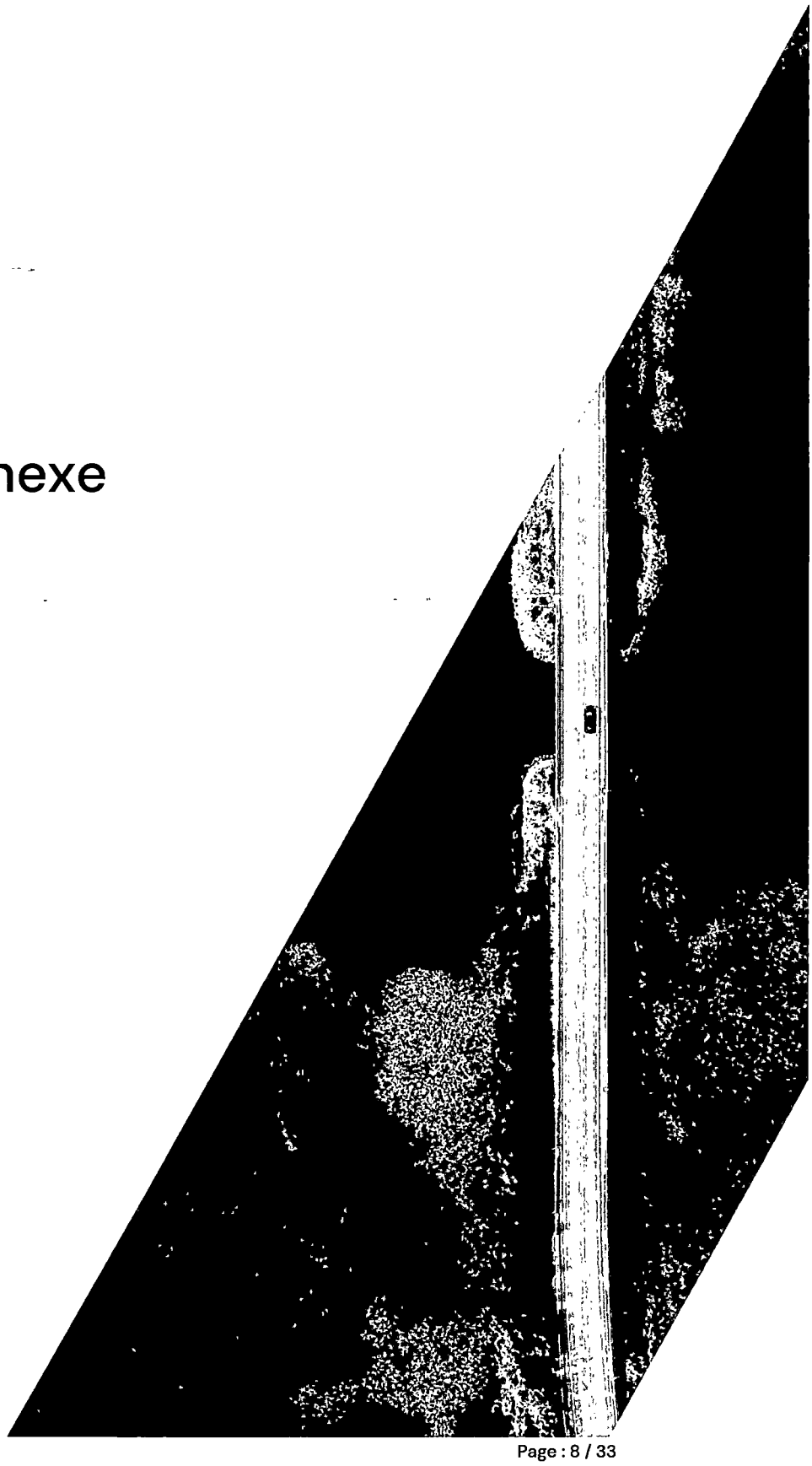
Compte de résultat

Fermob

			Du 01/08/2024 Au 31/07/2025 12 mois	Du 01/08/2023 Au 31/07/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		48 163	125 561
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		43 000	13 833
	Reprises sur provisions et transferts de charge		239 043	193 102
		Total	**330 206**	**332 497**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		88 974	337 234
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		42 758	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		241 257	396 140
		Total	**372 990**	**733 375**
Résultat exceptionnel		F	**-42 784**	**-400 877**
Participation des salariés aux résultats		G	210 522	557 297
Impôt sur les bénéfices		H	-395 129	-107 518
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**2 840 238**	**4 493 364**
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées			685 105	899 440
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			322 530	434 150

Edité à partir de Loop V5.36.0

Annexe



RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

SAS Fermob

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/07/2025

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 3
1.1. Evénements principaux 3
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 3
1.3. Changement de méthode comptable 3
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles 3
2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice 4
2.1.1.2. Durée d'amortissement 4
2.1.1.3. Fonds commercial 4
2.1.2. Immobilisations corporelles 5
2.1.2.1. Evaluation des immobilisations corporelles 5
2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice 5
2.1.2.3. Durée d'amortissement 6
2.1.3. Amortissements 7
2.1.4. Immobilisations financières 8
2.1.4.1. Evaluation des immobilisations financières 8
2.1.4.2. Principaux mouvements de l'exercice 8
2.1.4.3. Listes des filiales et participations 9
2.1.5. Stocks 10
2.1.5.1. Articles acquis en devises 10
2.1.5.2. Stocks de produits achetés 10
2.1.5.3. Stocks de produits fabriqués 10
2.1.5.4. Dépréciation des stocks 10
2.1.6. Produits à recevoir 11
2.1.7. Créances 12
2.1.8. Charges constatées d'avance 14
2.2. Passif 15
2.2.1. Capitaux propres 15
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 15
2.2.2. Tableau des dépréciations 16
2.2.3. Provisions pour risques et charges 17

2.2.4. Dettes financières et autres dettes....18
2.2.5. Charges à payer....19
3. Informations relatives au compte de résultat....20
3.1. Résultat financier....20
3.2. Charges et produits financiers concernant les entreprises liées....20
4. Autres informations....21
4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi....21
4.2. Rémunération des commissaires aux comptes....21
4.3. Intégration fiscale....22
4.4. Consolidation....22
4.5. Effectif....22
4.6. Engagements hors bilan....23
4.7. Autres opérations non inscrites au bilan....24

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Néant.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et des règlements 2014-03, 2015-06 et 2016-07 de l'ANC.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 14/11/2025 par le conseil d'administration de la société.

1.3. Changement de méthode comptable

Néant sur l'exercice.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelle	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	4 690 562	1 067 167	-	5 757 730
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	2 041 768	22 725	-	2 064 493

2.1.1.2. Durée d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Concessions, logiciels et brevets	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.1.3. Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Un test de dépréciation au 31/07/2025 a montré que la valeur vénale est supérieure à la valeur comptable. Aucune dépréciation n'est donc comptabilisée.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	2 905 231	25 433	-	2 930 664
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 100 942	1 107 087	43 000	18 165 029
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 489 469	424 306	-	2 913 775
	Matériel de transport	50 235	-	-	50 235
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 914 823	65 976	-	1 980 799
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	492 318	111 500	461 119	142 699
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	**24 953 018**	**1 734 302**	**504 119**	**26 183 201**

2.1.2.3. Durée d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue, par simplification, est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

2.1.3. Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
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 – TOTAL I		**3 820 707**	**592 197**	**-**	**4 412 904**
Autres immobilisations incorporelles – TOTAL II		**370 700**	**72 592**	**-**	**443 292**
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 982 048	225 825	-	2 207 873
Installations techniques, matériel et outillage industriels		13 150 482	1 587 529	43 000	14 695 011
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	2 013 152	99 212	-	2 112 364
	Matériel de transport	40 047	3 511	-	43 559
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 482 588	268 729	-	1 751 317
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		**18 668 317**	**2 184 806**	**43 000**	**20 810 123**
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		**22 859 724**	**2 849 595**	**43 000**	**25 666 319**

2.1.4.Immobilisations financières

2.1.4.1. Evaluation des immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.4.2. Principaux mouvements de l'exercice

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	20 174 796	4 720 007	7 512 432	17 382 371
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 020 015	133 723	74 731	1 079 007
TOTAL IV		**21 194 811**	**4 853 730**	**7 587 163**	**18 461 378**
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		**52 880 159**	**7 677 924**	**8 091 282**	**52 466 801**

Ce tableau de variation présente les données en valeur brute.

La ligne « autres participations » regroupe les créances rattachées aux dites participations.

2.1.4.3. Listes des filiales et participations

Détail des colonnes : (1) Capital ; (2) Capitaux propres autres que le capital ; (3) Quote-part du capital détenue (%) ; (4) Valeur comptable brute des titres détenus ; (5) Valeur comptable nette des titres détenus ; (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés ; (7) cautions/avals donnés par l'entreprise ; (8) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé ; (9) Résultat du dernier exercice clos ; (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice.

Libellés	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
Fililales (détenues +50%)										
VLAEMYNCK	500	2 208	100	500	500	2 262		19 168	608	
RODET	1 000	- 3 193	100	2 016	2 016	5 313		11 472	- 1 414	
SMART & GREEN	23	256	50	200	200			1 449	-156	
BARBED (*)	100	-199	100	422	422	173		838	-138	
FERMOB USA HOLDING (**)	50	-463	100	44	44	2 906			-142	
CASSONE KÔLN GMBH	25	224	70	374	374			817	39	
Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
COEDITION (****)	50	25	49	98	98	237		374	6	
IPW (***)	100	36 347	15	3 058	3 058			51 143	-1 380	
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
Autres filiales françaises										
Autres filiales étrangères										
Autres participations françaises										

(*) Montants exprimés en Livre Sterling exceptés les montants des colonnes 4 & 5 qui sont exprimés en euro.

(**) Montants exprimés en Dollar exceptés les montants des colonnes 4 & 5 qui sont exprimés en euro.

(***) Montants exprimés en Dollar de Hong Kong exceptés les montants des colonnes 4 & 5 qui sont exprimés en euro. Les montants indiqués correspondent aux données issues du bilan 31/12/2024.

(****) Les montants indiqués correspondent aux données issues du bilan 31/12/2024 excepté le montant de la colonne 6 qui correspond à la créance C&S dans les comptes de Fermob au 31/07/2025.

2.1.5. Stocks

2.1.5.1. Articles acquis en devises

Le coût de revient des articles acquis en USD est converti au cours moyen du mois en cours.

Les dettes en devises sont converties à la date de clôture au taux de conversion ayant cours à cette date. L'écart de change latent est comptabilisé. La perte latente de change éventuelle fait l'objet d'une provision pour risque de change.

2.1.5.2. Stocks de produits achetés

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

2.1.5.3. Stocks de produits fabriqués

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat a été retenu.

2.1.5.4. Dépréciation 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.

2.1.6. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	13 507
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	2 996 425
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	46 875
TOTAL	**3 056 808**

2.1.7. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		10 548 229	-	10 548 229
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		443 571	-	443 571
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		226 839	226 839	-
	Autres créances clients		16 218 238	16 218 238	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		635 437	-	635 437
	Personnel et comptes rattachés		39 469	39 469	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 984 514	1 984 514	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1 444 169	1 444 169	-
	Débiteur divers		636 626	636 626	-
Charges constatées d'avance			727 776	727 776	-
		TOTAL	32 904 866	21 277 630	11 627 236

Les ventes en USD sont converties au cours de change moyen du mois en cours.

Les créances en devises sont converties à la date de clôture au taux de conversion ayant cours à cette date. L'écart de change latent est comptabilisé. La perte latente de change éventuelle fait l'objet d'une provision pour risque de change.

2.1.8. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITAITON	
Achats	
Services extérieurs	613 861
Autres services extérieurs	104 083
Impôts, taxes, versements assimilés	
Charges de personnel	9 832
Autres charges de gestion courante	
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	**727 776**

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 705 758	-	-	1 705 758
Primes, réserves et écarts	39 272 091	-	-	39 272 091
Report à nouveau	10 504	-	-	10 504
Résultat	4 493 364	2 840 238	4 493 364	2 840 238
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	608 133	2 214	-	610 347
Autres	-	-	-	-
TOTAL	46 089 850	2 842 453	4 493 364	44 438 939

Le capital est composé de 1 137 172 actions de 1.50 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Le résultat a été affecté conformément à l'AGO du 28/01/2025.

2.2.2. Tableau des dépréciations

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	1 303 033	1 331 531	1 303 033	1 331 531
Créances	232 546	45 974	-129 017	149 504
Autres	41 395	2 560	-	43 955
TOTAL	**1 576 974**	**1 380 065**	**1 432 050**	**1 524 990**

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	6 656	3 526	6 656	3 526
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	119 000	-	-	119 000
TOTAL	125 656	3 526	6 656	122 526

Le poste autres provisions pour risques couvre un ensemble de litiges dont un litige commercial pour lequel la société n'a pas jugé nécessaire de reconnaître une provision alignée sur la demande significative de la partie adverse en raison du stade préliminaire du contentieux (absence de décision de justice rendue à date) et de l'évaluation du risque encouru après consultation des conseils qui accompagnent la société dans sa stratégie de défense.

2.2.4. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	11 864 987	3 943 992	7 910 318	10 677
Emprunts et dettes financières Divers	9 025 735	-	9 025 735	-
Fournisseur et comptes rattachés	15 994 393	15 994 393	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 512 758	1 512 758	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 158 027	1 158 027	-	-
Impôts sur les bénéfices	8 000	8 000	-	-
TVA	1 382 167	1 382 167	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	356 701	356 701	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	22	22	-	-
Autres dettes	2 012 532	2 012 532	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	11 961	11 961	-	-
TOTAL	**43 327 283**	**26 380 552**	**16 936 053**	**10 677**

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	1 055 098
Charges sociales provisionnées	392 496
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	135 741
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 385 762
RRR à accorder, avoirs à établir	1 924 146
Participation des salariés	210 522
Personnel	241 694
Sécurité sociale	189 622
Autres charges fiscales	317 157
Divers	88 386
TOTAL	6 940 624

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	5 494 113	4 511 879	10 005 992
Production vendue : Biens Services	 38 809 178 3 632 183	 41 557 998 390 453	 80 367 176 4 022 636
Chiffre d'affaires net	47 935 474	46 460 331	94 395 804

3.1. Résultat financier

Libellés	31/07/2025	31/07/2024
Produits financiers de participations	685 105	899 440
Autres intérêts et produits assimilés	200 716	126 269
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change	272 965	147 632
Produits de cessions de CMP	44 489	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 203 275	1 173 341
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	567 124	726 654
Différences négatives de change	852	9 032
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	567 976	735 685
TOTAL RESULTAT FINANCIER	635 299	437 655

Conformément au règlement ANC n°2015 -05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en résultat d'exploitation et non plus en résultat financier.

3.2. Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 685 105 € de revenus de créances sur participations.

4. Autres informations

4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total	N-1
Indemnités de départ en retraite	-	1 007 789	1 007 789	1 076 836
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 4.05 %

Taux de croissance des salaires : 2 %

Age de départ à la retraite : 64 ans

Table de taux de mortalité : table 2016-2018

La société a souscrit un contrat IFC au cours de l'exercice 2009/2010.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

4.2. Rémunération des commissaires aux comptes

Le montant au titre du contrôle légal des comptes annuels selon la lettre de mission est de :

- EY : 24.4K€
- IMPLID AUDIT : 18.7K€

4.3. Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/08/2024, la société FERMOB est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FERMOB GROUPE.

4.4. Consolidation

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination : FERMOB GROUPE

Forme : SAS

Capital : 108 470 665,19 €

Adresse siège social : Parc Actival 124 rue Raymond Noël 01140 SAINT DIDIER SUR CHALARONNE

4.5. Effectif

Effectif moyen du personnel : 299 personnes

Nombre d'apprentis : 16

Nombre d'handicapés : 17

4.6. Engagements hors bilan

	N	N-1
Cautions données :		
- Cautionnement des emprunts souscrits par VLAEMYNCK :	120 315	200 375
- Cautionnement des crédits court terme souscrits par VLAEMYNCK :		
- ⇨ **Soit Avals et cautions utilisés**	120 315	200 375
⇨ **Soit Avals et caution maximum**	5 550 000	5 550 000
- Cautionnement des emprunts souscrits par RODET :	1 800 000	1 400 000
Engagements en matière de pensions	1 007 789	1 076 836
Engagements de CB mobilier	Néant	Néant
Abandon de créance accordé avec retour à meilleure fortune	701 830	701 830
Nantissements :		
- Nantissement de rang utile du fonds de commerce sur l'emprunt BNP	0	100 669
- Nantissement de matériel sur les emprunts BNP	0	0
- Nantissement de rang utile du fonds de commerce sur l'emprunt HSBC	0	0
- Nantissement de rang utile du fonds de commerce sur l'emprunt BRA	0	0
- Nantissement du fonds de commerce sur l'emprunt BNP 1 500K€	449 504	703 658
- Nantissement du fonds de commerce sur l'emprunt BNP 2 000 K€	1 234 071	1 620 887

La société FERMOB a émis en date du 10 novembre 2025 une lettre de soutien financier au bénéfice de sa filiale RODET, détenue à 100%. Par cette lettre, la société s'est engagée à apporter les moyens nécessaires pour lui permettre d'assurer la continuité de son exploitation et de faire face à ses obligations financières.

4.7. Autres opérations non inscrites au bilan

Plusieurs opérations de couverture de change ont été souscrites.

Les conditions sont les suivantes :

USD-COUVERTURES DE CHANGE

Date d'opération	Date d'échéance	€	cours	TOTAL USD
18/09/2024	15/12/2025	1 363 017 €	1,1005	*$1 500 000*
19/03/2025	30/01/2026	505 051 €	1,1088	*$560 000*
04/04/2025	31/01/2026	501 163 €	1,1174	*$560 000*
04/04/2025	27/02/2026	788 177 €	1,1165	*$880 000*
04/04/2025	30/04/2026	713 203 €	1,1217	*$800 000*
24/06/2025	30/09/2025	941 458 €	1,1684	$1 100 000
TOTAL		4 812 070 €		$5 400 000,00

Cours moyen 1,1222

Objectif commercial : Cours fixe connu à l'avance

implid Audit

ERNST & YOUNG et Autres

Fermob

Exercice clos le 31 juillet 2025

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

implid Audit
79, cours Vitton
69006 Lyon
S.A.S. au capital de € 1 832 710
429 084 502 R.C.S. Lyon

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Lyon-Riom

ERNST & YOUNG et Autres
Tour Oxygène
10-12, boulevard Marius Vivier Merle
69393 Lyon cedex 03
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

Fermob

Exercice clos le 31 juillet 2025

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société Fermob,

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 Fermob relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

☒ Référentiel d'audit

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

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

☐ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er août 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 27 janvier 2026

Les Commissaires aux Comptes

implid Audit	ERNST & YOUNG et Autres
Signé par : Guillaume Villard 30D134D4412D432...	Signed by: Lionel Denjean
Guillaume Villard	Lionel Denjean

Bilan actif

Fermob

Actif			Au 31/07/2025			Au 31/07/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement	5 757 729	4 412 903	1 344 825	869 854
		Concessions, brevets et droits similaires	598 936	443 291	155 644	205 511
		Fonds commercial (1)	1 455 244		1 455 244	1 455 244
		Autres immobilisations incorporelles	10 312		10 312	10 312
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	7 822 222	4 856 195	2 966 026	2 540 923
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	2 930 663	2 207 873	722 790	923 182
		Inst. techniques, mat. out. industriels	18 165 029	14 695 010	3 470 018	3 950 460
		Autres immobilisations corporelles	4 944 808	3 907 239	1 037 568	918 739
		Immobilisations en cours	142 699		142 699	492 318
		Avances et acomptes				
		TOTAL	26 183 200	20 810 123	5 373 076	6 284 700
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	6 834 141		6 834 141	3 304 078
		Créances rattachées à des participations	10 548 228		10 548 228	16 870 717
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	635 436		635 436	584 980
		Autres immobilisations financières	443 570		443 570	435 035
		TOTAL	18 461 378		18 461 378	21 194 810
		Total de l'actif immobilisé	**52 466 800**	**25 666 319**	**26 800 481**	**30 020 434**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	6 934 894	287 416	6 647 478	7 737 406
		En cours de production de biens	1 579 496	2 811	1 576 685	1 700 771
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	6 055 257	339 122	5 716 135	6 004 968
		Marchandises	5 760 356	702 182	5 058 174	5 645 012
		TOTAL	20 330 003	1 331 531	18 998 472	21 088 157
	Avances et acomptes versés sur commandes		198 637	43 955	154 682	166 119
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	16 445 077	149 503	16 295 573	14 018 716
		Autres créances	4 104 777		4 104 777	5 304 111
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	20 549 854	149 503	20 400 350	19 322 828
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				2 095 022
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	23 814 373		23 814 373	16 648 544
		TOTAL	23 814 373		23 814 373	18 743 566
Charges constatées d'avance			727 775		727 775	640 077
		Total de l'actif circulant	**65 620 643**	**1 524 990**	**64 095 653**	**59 960 748**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			3 526		3 526	6 656
		TOTAL DE L'ACTIF	**118 090 971**	**27 191 309**	**90 899 661**	**89 987 839**
Renvois : (1) Dont droit au bail					566 000	566 000
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V5.36.0

Bilan passif

Fermob

	Passif	Au 31/07/2025	Au 31/07/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 705 758)	1 705 758	1 705 758
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 179 005	2 179 005
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	170 576	170 576
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	36 922 509	36 922 509
	Report à nouveau	10 504	10 504
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 840 238	4 493 364
	Situation nette avant répartition	**43 828 591**	**45 481 717**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	610 347	608 132
	Total	**44 438 938**	**46 089 850**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	122 526	125 656
	Provisions pour charges		
	Total	**122 526**	**125 656**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 864 986	11 979 046
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 025 735	9 457 790
	Total	**20 890 721**	**21 436 836**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 799 467	2 437 231
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 994 392	12 210 149
	Dettes fiscales et sociales	4 417 653	4 753 117
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 012 553	2 648 196
	Instruments de trésorerie		
	Total	**22 424 599**	**19 611 463**
	Produits constatés d'avance	11 961	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**46 126 750**	**43 485 532**
	Écarts de conversion passif	211 446	286 800
	TOTAL DU PASSIF	**90 899 661**	**89 987 839**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	16 946 730	17 778 701
	à moins d'un an	26 380 552	23 269 598
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.36.0

Compte de résultat

Fermob

		France	Exportation	Du 01/08/2024 Au 31/07/2025 12 mois	Du 01/08/2023 Au 31/07/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	5 494 112	4 511 878	10 005 991	11 697 437
	Production vendue : - Biens	38 809 178	41 557 998	80 367 176	82 605 303
	- Services	3 632 182	390 453	4 022 636	5 597 145
	Chiffre d'affaires net	47 935 473	46 460 330	94 395 804	99 899 886
	Production stockée			-288 920	-349 882
	Production immobilisée			1 008 821	788 226
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			105 283	89 424
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 909 929	2 901 696
	Autres produits			913 057	318 891
	Total			98 043 976	103 648 242
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats			6 370 405	4 825 629
	Variation de stocks			628 475	3 482 018
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			27 224 192	26 680 757
	Variation de stocks			1 143 792	2 648 317
	Autres achats et charges externes (3)			37 776 908	37 804 567
	Impôts, taxes et versements assimilés			744 894	821 198
	Salaires et traitements			12 018 401	12 333 211
	Charges sociales			4 113 665	4 076 320
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements			2 816 945	2 595 258
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant			1 377 505	1 462 409
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges			6 085	6 657
	Autres charges			1 759 588	2 005 532
	Total			95 980 859	98 741 876
	Résultat d'exploitation A			2 063 116	4 906 365
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			685 105	899 439
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			200 716	126 269
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			272 964	147 631
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			44 488	
	Total			1 203 274	1 173 340
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			567 123	726 653
	Différences négatives de change			852	9 031
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			567 976	735 685
	Résultat financier D			635 298	437 655
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			2 698 415	5 344 020

Edité à partir de Loop V5.36.0

Compte de résultat

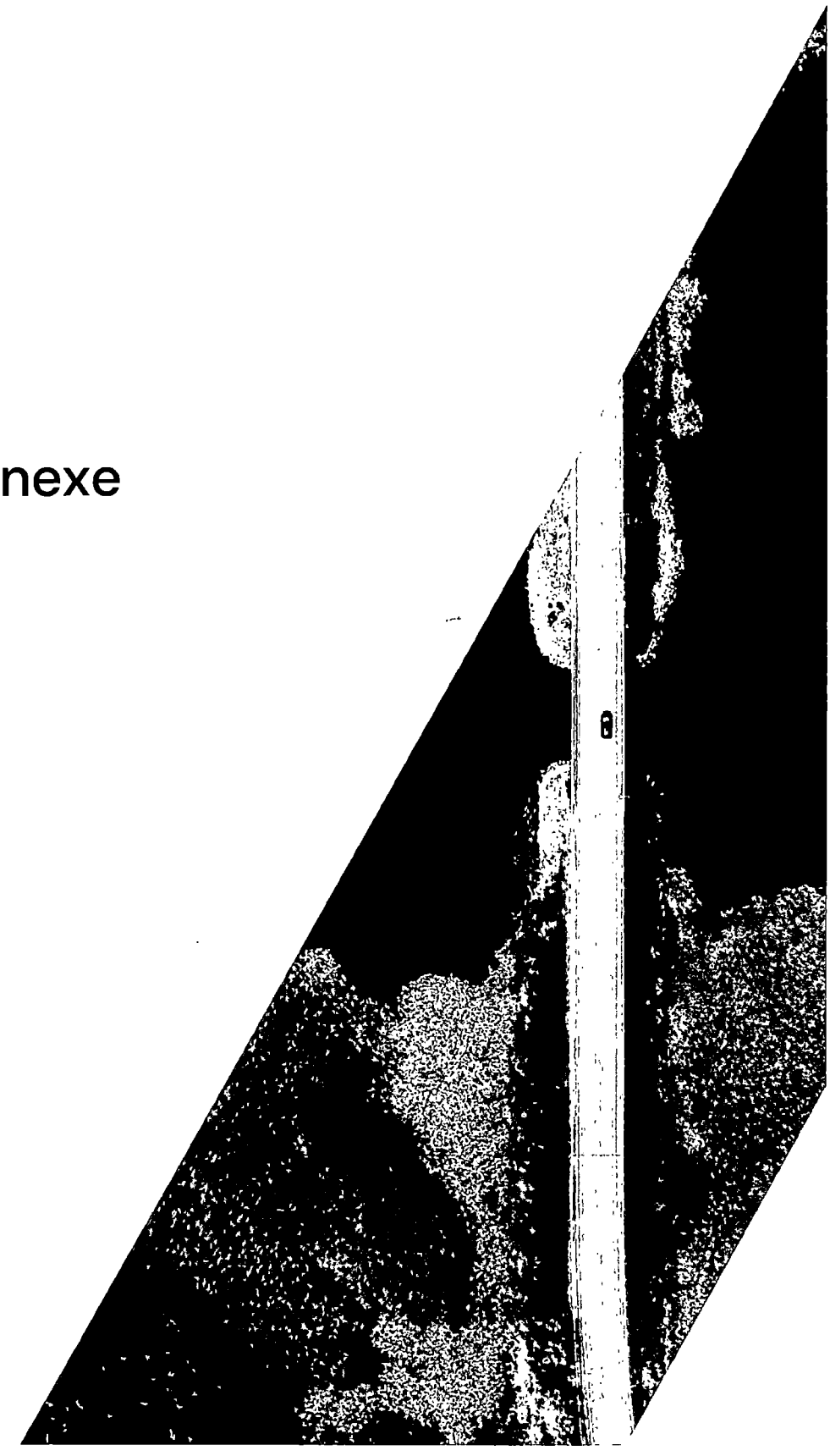
Fermob

			Du 01/08/2024 Au 31/07/2025 12 mois	Du 01/08/2023 Au 31/07/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		48 163	125 561
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		43 000	13 833
	Reprises sur provisions et transferts de charge		239 043	193 102
		Total	330 206	332 497
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		88 974	337 234
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		42 758	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		241 257	396 140
		Total	372 990	733 375
Résultat exceptionnel		F	-42 784	-400 877
Participation des salariés aux résultats		G	210 522	557 297
Impôt sur les bénéfices		H	-395 129	-107 518
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**2 840 238**	**4 493 364**
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées			685 105	899 440
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			322 530	434 150

Edité à partir de Loop V5.36.0

Fermob

Annexe



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Néant.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et des règlements 2014-03, 2015-06 et 2016-07 de l'ANC.

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

Ces comptes ont été arrêtés le 14/11/2025 par le conseil d'administration de la société.

1.3. Changement de méthode comptable

Néant sur l'exercice.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelle	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	4 690 562	1 067 167	-	5 757 730
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	2 041 768	22 725	-	2 064 493

2.1.1.2. Durée d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Concessions, logiciels et brevets	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.1.3. Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par l'entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Un test de dépréciation au 31/07/2025 a montré que la valeur vénale est supérieure à la valeur comptable. Aucune dépréciation n'est donc comptabilisée.

2.1.2.Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.2. Principaux mouvements de l'exercice

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	2 905 231	25 433	-	2 930 664
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 100 942	1 107 087	43 000	18 165 029
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 489 469	424 306	-	2 913 775
	Matériel de transport	50 235	-	-	50 235
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 914 823	65 976	-	1 980 799
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	492 318	111 500	461 119	142 699
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	24 953 018	1 734 302	504 119	26 183 201

2.1.2.3. Durée d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue, par simplification, est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

2.1.3. Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
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 - TOTAL I		**3 820 707**	**592 197**	**-**	**4 412 904**
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		**370 700**	**72 592**	**-**	**443 292**
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	1 982 048	225 825	-	2 207 873
Installations techniques, matériel et outillage industriels		13 150 482	1 587 529	43 000	14 695 011
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	2 013 152	99 212	-	2 112 364
	Matériel de transport	40 047	3 511	-	43 559
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 482 588	268 729	-	1 751 317
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		**18 668 317**	**2 184 806**	**43 000**	**20 810 123**
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		**22 859 724**	**2 849 595**	**43 000**	**25 666 319**

2.1.4.Immobilisations financières

2.1.4.1. Evaluation des immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.4.2. Principaux mouvements de l'exercice

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	20 174 796	4 720 007	7 512 432	17 382 371
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 020 015	133 723	74 731	1 079 007
	TOTAL IV	21 194 811	4 853 730	7 587 163	18 461 378
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	52 880 159	7 677 924	8 091 282	52 466 801

Ce tableau de variation présente les données en valeur brute.

La ligne « autres participations » regroupe les créances rattachées aux dites participations.

2.1.4.3. Listes des filiales et participations

Détail des colonnes : (1) Capital ; (2) Capitaux propres autres que le capital ; (3) Quote-part du capital détenue (%) ; (4) Valeur comptable brute des titres détenus ; (5) Valeur comptable nette des titres détenus ; (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés ; (7) cautions/avals donnés par l'entreprise ; (8) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé ; (9) Résultat du dernier exercice clos ; (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice.

Libellés	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
Fililales (détenues +50%)										
VLAEMYNCK	500	2 208	100	500	500	2 262		19 168	608	
RODET	1 000	- 3 193	100	2 016	2 016	5 313		11 472	- 1 414	
SMART & GREEN	23	256	50	200	200			1 449	-156	
BARBED (*)	100	-199	100	422	422	173		838	-138	
FERMOB USA HOLDING (**)	50	-463	100	44	44	2 906			-142	
CASSONE KÔLN GMBH	25	224	70	374	374			817	39	
Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
COEDITION (****)	50	25	49	98	98	237		374	6	
IPW (***)	100	36 347	15	3 058	3 058			51 143	-1 380	
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
Autres filiales françaises										
Autres filiales étrangères										
Autres participations françaises										

(*) Montants exprimés en Livre Sterling exceptés les montants des colonnes 4 & 5 qui sont exprimés en euro.

(**) Montants exprimés en Dollar exceptés les montants des colonnes 4 & 5 qui sont exprimés en euro.

(***) Montants exprimés en Dollar de Hong Kong exceptés les montants des colonnes 4 & 5 qui sont exprimés en euro. Les montants indiqués correspondent aux données issues du bilan 31/12/2024.

(****) Les montants indiqués correspondent aux données issues du bilan 31/12/2024 excepté le montant de la colonne 6 qui correspond à la créance C&S dans les comptes de Fermob au 31/07/2025.

2.1.5. Stocks

2.1.5.1. Articles acquis en devises

Le coût de revient des articles acquis en USD est converti au cours moyen du mois en cours.

Les dettes en devises sont converties à la date de clôture au taux de conversion ayant cours à cette date. L'écart de change latent est comptabilisé. La perte latente de change éventuelle fait l'objet d'une provision pour risque de change.

2.1.5.2. Stocks de produits achetés

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

2.1.5.3. Stocks de produits fabriqués

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat a été retenu.

2.1.5.4. Dépréciation 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.

2.1.6. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	13 507
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	2 996 425
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	46 875
TOTAL	**3 056 808**

2.1.7. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		10 548 229	-	10 548 229
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		443 571	-	443 571
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		226 839	226 839	-
	Autres créances clients		16 218 238	16 218 238	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		635 437	-	635 437
	Personnel et comptes rattachés		39 469	39 469	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 984 514	1 984 514	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		1 444 169	1 444 169	-
	Débiteur divers		636 626	636 626	-
Charges constatées d'avance			727 776	727 776	-
		TOTAL	32 904 866	21 277 630	11 627 236

Les ventes en USD sont converties au cours de change moyen du mois en cours.

Les créances en devises sont converties à la date de clôture au taux de conversion ayant cours à cette date. L'écart de change latent est comptabilisé. La perte latente de change éventuelle fait l'objet d'une provision pour risque de change.

2.1.8. Charges constatées d'avance

Libellés	Montant
CHARGES D'EXPLOITAITON	
Achats	
Services extérieurs	613 861
Autres services extérieurs	104 083
Impôts, taxes, versements assimilés	
Charges de personnel	9 832
Autres charges de gestion courante	
CHARGES FINANCIERES	
Néant	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Néant	
TOTAL	**727 776**

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 705 758	-	-	1 705 758
Primes, réserves et écarts	39 272 091	-	-	39 272 091
Report à nouveau	10 504	-	-	10 504
Résultat	4 493 364	2 840 238	4 493 364	2 840 238
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	608 133	2 214	-	610 347
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**46 089 850**	**2 842 453**	**4 493 364**	**44 438 939**

Le capital est composé de 1 137 172 actions de 1.50 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Le résultat a été affecté conformément à l'AGO du 28/01/2025.

2.2.2. Tableau des dépréciations

Provisions pour dépréciation	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	1 303 033	1 331 531	1 303 033	1 331 531
Créances	232 546	45 974	129 017	149 504
Autres	41 395	2 560	-	43 955
TOTAL	1 576 974	1 380 065	1 432 050	1 524 990

2.2.3. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	6 656	3 526	6 656	3 526
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	119 000	-	-	119 000
TOTAL	**125 656**	**3 526**	**6 656**	**122 526**

Le poste autres provisions pour risques couvre un ensemble de litiges dont un litige commercial pour lequel la société n'a pas jugé nécessaire de reconnaître une provision alignée sur la demande significative de la partie adverse en raison du stade préliminaire du contentieux (absence de décision de justice rendue à date) et de l'évaluation du risque encouru après consultation des conseils qui accompagnent la société dans sa stratégie de défense.

2.2.4. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	11 864 987	3 943 992	7 910 318	10 677
Emprunts et dettes financières Divers	9 025 735	-	9 025 735	-
Fournisseur et comptes rattachés	15 994 393	15 994 393	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 512 758	1 512 758	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	1 158 027	1 158 027	-	-
Impôts sur les bénéfices	8 000	8 000	-	-
TVA	1 382 167	1 382 167	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	356 701	356 701	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	22	22	-	-
Autres dettes	2 012 532	2 012 532	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	11 961	11 961	-	-
TOTAL	43 327 283	26 380 552	16 936 053	10 677

2.2.5. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	1 055 098
Charges sociales provisionnées	392 496
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	135 741
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 385 762
RRR à accorder, avoirs à établir	1 924 146
Participation des salariés	210 522
Personnel	241 694
Sécurité sociale	189 622
Autres charges fiscales	317 157
Divers	88 386
TOTAL	6 940 624

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	5 494 113	4 511 879	10 005 992
Production vendue : - Biens - Services	 38 809 178 3 632 183	 41 557 998 390 453	 80 367 176 4 022 636
Chiffre d'affaires net	47 935 474	46 460 331	94 395 804

3.1. Résultat financier

Libellés	31/07/2025	31/07/2024
Produits financiers de participations	685 105	899 440
Autres intérêts et produits assimilés	200 716	126 269
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change	272 965	147 632
Produits de cessions de CMP	44 489	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 203 275	1 173 341
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	567 124	726 654
Différences négatives de change	852	9 032
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	567 976	735 685
TOTAL RESULTAT FINANCIER	**635 299**	**437 655**

Conformément au règlement ANC n°2015 -05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en résultat d'exploitation et non plus en résultat financier.

3.2. Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 685 105 € de revenus de créances sur participations.

4. Autres informations

4.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total	N-1
Indemnités de départ en retraite	-	1 007 789	1 007 789	1 076 836
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 4.05 %

Taux de croissance des salaires : 2 %

Age de départ à la retraite : 64 ans

Table de taux de mortalité : table 2016-2018

La société a souscrit un contrat IFC au cours de l'exercice 2009/2010.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

4.2. Rémunération des commissaires aux comptes

Le montant au titre du contrôle légal des comptes annuels selon la lettre de mission est de :

- EY : 24.4K€
- IMPLID AUDIT : 18.7K€

4.3. Intégration fiscale

Depuis l'exercice ouvert au 01/08/2024, la société FERMOB est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FERMOB GROUPE.

4.4. Consolidation

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination : FERMOB GROUPE

Forme : SAS

Capital : 108 470 665,19 €

Adresse siège social : Parc Actival 124 rue Raymond Noël 01140 SAINT DIDIER SUR CHALARONNE

4.5. Effectif

Effectif moyen du personnel : 299 personnes

Nombre d'apprentis : 16

Nombre d'handicapés : 17

4.6. Engagements hors bilan

	N	N-1
Cautions données :		
- Cautionnement des emprunts souscrits par VLAEMYNCK :	120 315	200 375
- Cautionnement des crédits court terme souscrits par VLAEMYNCK :		
- ⇨ **Soit Avals et cautions utilisés**	120 315	200 375
⇨ **Soit Avals et caution maximum**	5 550 000	5 550 000
- Cautionnement des emprunts souscrits par RODET :	1 800 000	1 400 000
Engagements en matière de pensions	1 007 789	1 076 836
Engagements de CB mobilier	Néant	Néant
Abandon de créance accordé avec retour à meilleure fortune	701 830	701 830
Nantissements :		
- Nantissement de rang utile du fonds de commerce sur l'emprunt BNP	0	100 669
- Nantissement de matériel sur les emprunts BNP	0	0
- Nantissement de rang utile du fonds de commerce sur l'emprunt HSBC	0	0
- Nantissement de rang utile du fonds de commerce sur l'emprunt BRA	0	0
- Nantissement du fonds de commerce sur l'emprunt BNP 1 500K€	449 504	703 658
- Nantissement du fonds de commerce sur l'emprunt BNP 2 000 K€	1 234 071	1 620 887

La société FERMOB a émis en date du 10 novembre 2025 une lettre de soutien financier au bénéfice de sa filiale RODET, détenue à 100%. Par cette lettre, la société s'est engagée à apporter les moyens nécessaires pour lui permettre d'assurer la continuité de son exploitation et de faire face à ses obligations financières.

4.7. Autres opérations non inscrites au bilan

Plusieurs opérations de couverture de change ont été souscrites.

Les conditions sont les suivantes :

USD-COUVERTURES DE CHANGE

Date d'opération	Date d'échéance	€	cours	TOTAL USD
18/09/2024	15/12/2025	1 363 017 €	1,1005	*$1 500 000*
19/03/2025	30/01/2026	505 051 €	1,1088	*$560 000*
04/04/2025	31/01/2026	501 163 €	1,1174	*$560 000*
04/04/2025	27/02/2026	788 177 €	1,1165	*$880 000*
04/04/2025	30/04/2026	713 203 €	1,1217	*$800 000*
24/06/2025	30/09/2025	941 458 €	1,1684	$1 100 000
TOTAL		**4 812 070 €**		**$5 400 000,00**

Cours moyen 1,1222

Objectif commercial : Cours fixe connu à l'avance

FERMOB
Société par actions simplifiée
au capital de 1 705 758 euros
Siège social : 124 Rue Raymond Noël Zone d'Activité Parc Actival
01140 ST DIDIER SUR CHALARONNE
349 797 357 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JANVIER 2026

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2025
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 2 840 238,36 euros de la manière suivante :

ORIGINE		
Résultat de l'exercice		2 840 238,36 euros
AFFECTATION		
Dividendes		
A titre de dividende	2 840 238,36 euros	
Total	**2 840 238,36 euros**	**2 840 238,36 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES
Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 2,50 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1er février 2026.

- Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,80 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 18,60 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur établi en France au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes (formulaire n°2777).
  L'année suivant celle du versement, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, soit pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant d'un abattement de 40%.
  Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

- Nous vous informons également que les dividendes perçus par les sociétés détenant au moins 5% du capital de la société distributrice bénéficient, à condition que les titres soient conservés pendant au moins deux ans, d'une exonération d'impôt, sous réserve de l'imposition d'une quote-part de frais et charges fixée forfaitairement à 5 % du produit total des participations, crédits d'impôt étrangers compris. Pour les produits de participation versés entre des sociétés d'un même groupe d'intégration fiscale, le taux de cette quote-part de frais et charges est fixé à 1 %.

  Ces dividendes ne sont pas soumis aux prélèvements sociaux.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 juillet 2024	4 493 364 euros			
31 juillet 2023	4 000 000 euros			
31 juillet 2022	3 500 000 euros			

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

Pour copie certifiée conforme,

Le Président
Société FERMOB GROUPE

