Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

MACHARMA
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE
AU CAPITAL DE 8 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 7 ET 11 RUE D'ORANGE
13003 MARSEILLE
800 251 555 RCS MARSEILLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 24 MARS 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 105 284 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	105 284 euros
Prélèvement sur le comptes « Autres réserves » qui est ramené ainsi à 390 118 euros.	194 716 euros
à l'associé unique à titre de dividende	300 000 euros

Le dividende unitaire est de 375 euros.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité du dividende mis en distribution.

Toutefois, l'associée unique étant une personne morale, elle ne pourra bénéficier dudit abattement.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées, à titre de dividendes, avec et sans abattement, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement de 40 %		Revenus non éligibles à l'abattement de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/09/2024	50 000 euros	/	/
30/09/2023	55 106 euros	/	/
30/09/2022	/	/	/

Certifié conforme
La Présidente associée unique
P/ la Société VOLT-CALM
Monsieur Lucien VOLTURNO

Signed by:
Lucien VOLTURNO
BAAA3C62626342E...

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

MACHARMA
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE UNIPERSONNELLE
AU CAPITAL DE 8 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 7 ET 11 RUE D'ORANGE
13003 MARSEILLE
800 251 555 RCS MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/10/2024 AU 30/09/2025

BILAN (ACTIF/PASSIF) – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXES

Certifié conforme

La Présidente associée unique
P/ la Société VOLT-CALM
Monsieur Lucien VOLTURNO

Signed by:
Lucien VOLTURNO
BAAA3C62626342E...

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MACHARMA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 7-11 rue D'Orange 13003 MARSEILLE — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 8 0 0 2 5 1 5 5 5 0 0 0 1 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2025

			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 / AG			
	Fonds commercial (1)	AH / AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ / AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL / AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN / AO			
	Constructions	AP / AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR / AS	26 392	21 776	4 615
	Autres immobilisations corporelles	AT / AU	58 117	54 289	3 828
	Immobilisations en cours	AV / AW			
	Avances et acomptes	AX / AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS / CT			
	Autres participations	CU / CV			
	Créances rattachées à des participations	BB / BC			
	Autres titres immobilisés	BD / BE	305 000		305 000
	Prêts	BF / BG			
	Autres immobilisations financières*	BH / BI	12 400		12 400
	TOTAL (II)	BJ / BK	401 909	76 066	325 843
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL / BM			
	En cours de production de biens	BN / BO			
	En cours de production de services	BP / BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR / BS			
	Marchandises	BT / BU	471 942		471 942
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV / BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX / BY	2 048		2 048
	Autres créances (3)	BZ / CA	238 689		238 689
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB / CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD / CE	5 001		5 001
	Disponibilités	CF / CG	728 533		728 533
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH / CI	3 012		3 012
	TOTAL (III)	CJ / CK	1 449 227		1 449 227
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 851 136	1A 76 066	1 775 070

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

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MACHARMA — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 8 000)	DA	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	584 833
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	105 284
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	698 918
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	21 000
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	21 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	692 669
	Dettes fiscales et sociales	DY	356 097
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	6 384
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 055 152
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 775 070

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 055 152
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

ULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MACHARMA — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	11 526 129	FB		FC	11 526 129
	Production vendue biens *	FD	9 049	FE		FF	9 049
	Production vendue services *	FG	4 409	FH		FI	4 409
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 539 587	FK		FL	11 539 587
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	
	Autres produits (1) (11)					FQ	7 609
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 547 196
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	9 296 965
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(25 210)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	800 003
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	90 134
	Salaires et traitements*					FY	994 140
	Charges sociales (10)					FZ	264 121
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)					GA	15 449
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	6 721
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	11 442 325
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	104 871
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	24 269
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	24 269
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	403
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	403
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	23 865
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	128 736

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS MACHARMA — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	21 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	21 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 467
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	21 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	25 467
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 467)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	18 985
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	11 592 466
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	11 487 181
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	105 284

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(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	858
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6** ; obligatoires **A9** ; Dont cotisations facultatives Madelin **A7** ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (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	Exercice N Produits exceptionnels
Provisions pour risques et charges	21 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 000
Charges exceptionnelles	4 467	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

Cegid Group

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

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MACHARMA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 1 775 071 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 105 285 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

Stocks

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.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 392			26 392
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 592			6 592
- Matériel de transport	49 990			49 990
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 536			1 536
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**84 510**			**84 510**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	305 000			305 000
- Prêts et autres immobilisations financières	12 400			12 400
Immobilisations financières	**317 400**			**317 400**
ACTIF IMMOBILISE	**401 910**			**401 910**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 984	4 792		21 777
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 410	659		3 069
- Matériel de transport	39 687	9 998		49 685
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 536			1 536
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**60 617**	**15 449**		**76 066**
ACTIF IMMOBILISE	**60 617**	**15 449**		**76 066**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 256 150 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	12 400		12 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 048	2 048	
Autres	238 690	238 690	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 012	3 012	
Total	**256 150**	**243 750**	**12 400**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Div produits a recevoir	72 797
RENVOI DE MARGE	19 024
Total	**91 821**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		21 000			21 000
Total		**21 000**			**21 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		21 000			

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 055 152 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 670	692 670		
Dettes fiscales et sociales	356 098	356 098		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 385	6 385		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 055 152**	**1 055 152**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Docusign Envelope ID: 2BA66586-435E-463C-9A03-A2375551912E

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	61 584
Provisions s/fournisseurs débiteurs	23 306
Dettes pr pour conges a p	89 453
Provisions interessement	14 467
Provisions 13 eme mois	53 780
Charges sociales/prov cp	23 929
Charges sociales/prov 13emois	45 713
Prov. charges soc s/provisions sala	5 000
Taxe apprentissage	615
Ch fiscales/prov salaires	1 076
ETAT CHARGES A PAYER	10 414
CFE	19 405
taxe ordure menagere	7 296
TASCOM	25 824
Cr clts prov.pr recomp.a	3 957
Total	**385 819**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	3 012		
Total	**3 012**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	9 050		9 050
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	11 526 129		11 526 129
Produits des activités annexes	4 409		4 409
TOTAL	**11 539 588**		**11 539 588**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	9 296 966	615 798
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	104 878	
TOTAL	**9 401 844**	**615 798**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	21 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 000
Charges exceptionnelles	4 467	
TOTAL	**25 467**	**21 000**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 38 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	30	
Ouvriers		
Total	**38**	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

MACHARMA

Société par Actions Simplifiée au capital social de 8000 €
Siège social : 7/11 rue d'Orange – 13003 MARSEILLE
RCS MARSEILLE 800 251 555 – SIRET 800 251 555 00028– Code NAF 47.11D

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2025

ECA | 91 rue Pouilly-Loché 71000 Mâcon
T +33 (0)3 85 32 80 34

GELAS AUDIT – Société par Actions Simplifiée au capital de 175 000 € - Siège social 91 rue Pouilly-Loché 71000 Mâcon
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes près la Cour d'Appel de Dijon
RCS Mâcon 808 006 753 – SIRET 808 006 753 00038 – APE 6920 Z – N° TVA Intracommunautaire : FR 68 808 006 753

MOORE
Un membre indépendant de Moore Global Network Limited

A l'associée unique de la société MACHARMA,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MACHARMA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 1er octobre 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.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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 de la SAS VOLT-CALM, elle-même Présidente de la SAS MACHARMA.

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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mâcon, le 20 mars 2026

GELAS AUDIT
Maud LABORIER
Commissaire aux Comptes

Signé par Maud Laborier
Le 20 mars 2026

doc_A6zE
tx_aZMmXwGexx1o

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 392	21 777	4 615	9 408
Autres immobilisations corporelles	58 118	54 289	3 828	14 486
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	305 000		305 000	305 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 400		12 400	12 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**401 910**	**76 066**	**325 844**	**341 293**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	471 942		471 942	446 732
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 048		2 048	23 355
Autres créances	238 690		238 690	172 003
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	5 001		5 001	
Disponibilités	728 534		728 534	628 238
Charges constatées d'avance (3)	3 012		3 012	3 526
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 449 227**		**1 449 227**	**1 273 854**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 851 137**	**76 066**	**1 775 071**	**1 615 147**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2025	30/09/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	584 834	532 083
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**105 285**	**102 752**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**698 919**	**643 634**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	21 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**21 000**	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		119
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 670	603 847
Dettes fiscales et sociales	356 098	359 689
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 385	7 857
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 055 152**	**971 513**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 775 071**	**1 615 147**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 055 152	971 513
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		119
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	du 01/10/24 au 30/09/25 12 mois	%	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	11 526 129	99,88	11 429 192	99,89	96 937	0,85
Production vendue	13 459	0,12	12 215	0,11	1 244	10,18
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	7 609	0,07	6 725	0,06	884	13,14
Total	**11 547 197**	**100,07**	**11 448 132**	**100,06**	**99 065**	**0,87**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	9 296 966	80,57	9 193 696	80,35	103 270	1,12
Variation de stock (m/ses)	-25 210	-0,22	-1 649	-0,01	-23 561	NS
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	800 003	6,93	766 383	6,70	33 620	4,39
Total	**10 071 759**	**87,28**	**9 958 430**	**87,04**	**113 329**	**1,14**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 475 438**	**12,79**	**1 489 702**	**13,02**	**-14 264**	**-0,96**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	90 134	0,78	69 596	0,61	20 538	29,51
Salaires et Traitements	994 140	8,62	1 010 051	8,83	-15 911	-1,58
Charges sociales	264 122	2,29	291 612	2,55	-27 491	-9,43
Amortissements et provisions	15 449	0,13	16 104	0,14	-655	-4,07
Autres charges	6 722	0,06	4 928	0,04	1 794	36,41
Total	**1 370 567**	**11,88**	**1 392 292**	**12,17**	**-21 725**	**-1,56**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**104 871**	**0,91**	**97 410**	**0,85**	**7 461**	**7,66**
Produits financiers	24 269	0,21	29 649	0,26	-5 380	-18,14
Charges financières	403				403	
Résultat financier	**23 866**	**0,21**	**29 649**	**0,26**	**-5 783**	**-19,50**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**128 737**	**1,12**	**127 059**	**1,11**	**1 678**	**1,32**
Produits exceptionnels	21 000	0,18	15 308	0,13	5 692	37,18
Charges exceptionnelles	25 467	0,22	25 486	0,22	-19	-0,08
Résultat exceptionnel	**-4 467**	**-0,04**	**-10 178**	**-0,09**	**5 711**	**-56,11**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	18 985	0,16	14 129	0,12	4 856	34,37
RESULTAT DE L'EXERCICE	**105 285**	**0,91**	**102 752**	**0,90**	**2 533**	**2,47**

Soldes intermédiaires de Gestion

	du 01/10/24 au 30/09/25 12 mois	%	du 01/10/23 au 30/09/24 12 mois	%
Ventes de marchandises	11 526 129	100,00	11 429 192	100,00
Coût d'achats marchandises vendues	9 271 756	80,44	9 192 047	80,43
MARGE COMMERCIALE	**2 254 373**	**19,56**	**2 237 145**	**19,57**
Production vendue	13 459	100,00	12 215	100,00
MARGE DE PRODUCTION	**13 459**	**100,00**	**12 215**	**100,00**
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	**11 539 588**	**100,00**	**11 441 407**	**100,00**
MARGE BRUTE GLOBALE	**2 267 832**	**19,65**	**2 249 359**	**19,66**
Autres achats et charges externes	800 003	6,93	766 383	6,70
VALEUR AJOUTEE	**1 467 829**	**12,72**	**1 482 976**	**12,96**
Impôts, taxes et verst assimilés	90 134	0,78	69 596	0,61
Charges de personnel	1 258 262	10,90	1 301 664	11,38
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**119 433**	**1,03**	**111 717**	**0,98**
Reprises s/ charges et Transferts			4 380	0,04
Autres produits	7 609	0,07	2 345	0,02
Dot. amortissements et provisions	15 449	0,13	16 104	0,14
Autres charges	6 722	0,06	4 928	0,04
RESULTAT D'EXPLOITATION	**104 871**	**0,91**	**97 410**	**0,85**
Produits financiers	24 269	0,21	29 649	0,26
Charges financières	403			
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**128 737**	**1,12**	**127 059**	**1,11**
Produits exceptionnels	21 000	0,18	15 308	0,13
Charges exceptionnelles	25 467	0,22	25 486	0,22
Résultat exceptionnel	**-4 467**	**-0,04**	**-10 178**	**-0,09**
Impôts sur les bénéfices	18 985	0,16	14 129	0,12
RESULTAT DE L'EXERCICE	**105 285**	**0,91**	**102 752**	**0,90**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MACHARMA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 1 775 071 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 105 285 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

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

Stocks

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.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,18 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 3 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 392			26 392
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 592			6 592
- Matériel de transport	49 990			49 990
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 536			1 536
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**84 510**			**84 510**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	305 000			305 000
- Prêts et autres immobilisations financières	12 400			12 400
Immobilisations financières	**317 400**			**317 400**
ACTIF IMMOBILISE	**401 910**			**401 910**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 984	4 792		21 777
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 410	659		3 069
- Matériel de transport	39 687	9 998		49 685
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 536			1 536
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**60 617**	**15 449**		**76 066**
ACTIF IMMOBILISE	**60 617**	**15 449**		**76 066**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 256 150 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	12 400		12 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 048	2 048	
Autres	238 690	238 690	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 012	3 012	
Total	**256 150**	**243 750**	**12 400**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Div produits a recevoir	72 797
RENVOI DE MARGE	19 024
Total	**91 821**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		21 000			21 000
Total		**21 000**			**21 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		21 000			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 055 152 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	692 670	692 670		
Dettes fiscales et sociales	356 098	356 098		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 385	6 385		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 055 152**	**1 055 152**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	61 584
Provisions s/fournisseurs débiteurs	23 306
Dettes pr pour conges a p	89 453
Provisions interessement	14 467
Provisions 13 eme mois	53 780
Charges sociales/prov cp	23 929
Charges sociales/prov 13emois	45 713
Prov. charges soc s/provisions sala	5 000
Taxe apprentissage	615
Ch fiscales/prov salaires	1 076
ETAT CHARGES A PAYER	10 414
CFE	19 405
taxe ordure menagere	7 296
TASCOM	25 824
Cr clts prov.pr recomp.a	3 957
Total	**385 819**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	3 012		
Total	**3 012**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels	9 050		9 050
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	11 526 129		11 526 129
Produits des activités annexes	4 409		4 409
TOTAL	**11 539 588**		**11 539 588**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises	9 296 966	615 798
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux		
Achats non stockés de matières et fournitures	104 878	
TOTAL	**9 401 844**	**615 798**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Provisions pour risques et charges	21 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 000
Charges exceptionnelles	4 467	
TOTAL	**25 467**	**21 000**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 38 personnes dont 1 apprenti et 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	30	
Ouvriers		
Total	**38**	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 29 017 euros