Docusign Envelope ID: F98554A1-005E-8E0C-8176-A09AC20D88AA

**OTECH**
**Société par actions simplifiée au capital de 1 920 000 euros**
**Siège social : Chemin de la sablière**
**64270 PUYOO**
**390 530 061 RCS PAU**
(la « **Société** »)

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 23 AVRIL 2026**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**CINQUIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 597 617,62 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice** **597 617,62 euros**

Affecté en totalité au compte « autres réserves »
*qui s'élève ainsi à 12 499 428,88 euros.*

Il est précisé que les distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices ont été les suivantes :

**- Exercice clos le 30 septembre 2024 :**
Néant.

**- Exercice clos le 30 septembre 2023 :**
Néant.

**- Exercice clos le 30 septembre 2022 :**
600 000 euros, soit 5,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 30 280 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 569 720 euros

**Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 23 avril 2026**

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés présents ou représentés.***

**Certifié conforme**

**Le Président**
La société IRRIMEC S.r.l.
Représentée par Monsieur Andrea PELLANDA

Firmato da:
Andrea PELLANDA
38D654000BBF4FA...

Docusign Envelope ID: F98554A1-005E-8E0C-8176-A09AC20D88AA

GROUPE SULLY
Experts - comptables

Groupe Sully SAS

Aéropôle Pau-Pyrénées
Route de l'aéroport
19, rue d'Ayous
64121 Serres-Castet
France
T +33 (5) 59 33 73 73
F +33 (5) 59 33 73 74
E contact@groupe-sully.fr

Résidence Les Glycines
1er étage - Appt 8
10 chemin de la Montjoie
64800 Nay
France
T +33 (5) 59 61 29 98
F +33 (5) 59 61 30 72
E contact@groupe-sully.fr

Clos des Dominicaines
Avenue Belzunce
64130 Mauléon
France
T +33 (5) 59 28 33 98
F +33 (5) 59 28 68 84
E contact@groupe-sully.fr

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
SAS au capital de 250 000 euros
RCS PAU B 348 478 256 00038
APE 6920Z
N° TVA intercommunautaire :
FR 14348478256 00038

www.groupe-sully.fr

# SAS OTECH

## COMPTES ANNUELS AU

## 31/12/2025

Certifiés conformes

Le Président

Firmato da:
Andrea PELLANDA
38D654000BBF4FA...

# BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 15 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| | Frais d'établissement(II) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | *Frais d'établissement* | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 1 076 686 | 690 827 | 385 859 | 47 547 | 338 311 | 711.53 |
| | Fonds commercial (1) | 11 434 | | 11 434 | 11 434 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | *Avances et acomptes* | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 877 926 | 383 744 | 494 181 | 500 641 | 6 460- | 1.29- |
| | Constructions | 2 534 748 | 1 912 689 | 622 059 | 716 822 | 94 763- | 13.22- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 4 730 926 | 3 771 876 | 959 050 | 1 005 946 | 46 896- | 4.66- |
| | Autres immobilisations corporelles | 528 280 | 454 452 | 73 828 | 131 100 | 57 271- | 43.69- |
| | *Immobilisations en cours* | | | | 443 222 | | |
| | *Avances et acomptes* | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | 36 424 | | 36 424 | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations | 773 263 | | 773 263 | 773 263 | | |
| | *Autres participations* | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 107 | | 107 | 107 | 0 | 0.04 |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 3 476 | | 3 476 | | 3 476 | |
| | **Total de l'actif immobilisé III** | 10 573 269 | 7 213 589 | 3 359 680 | 3 630 081 | 270 401- | 7.45- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours** | | | | | | |
| | Matières premières et aut. approvisionnements | 1 120 283 | | 1 120 283 | 1 287 130 | 166 847- | 12.96- |
| | En-cours de production | 678 180 | | 678 180 | | | |
| | *En-cours de production de biens* | | | | 702 799 | | |
| | *En-cours de production de services* | | | | | | |
| | Produits finis | 2 561 716 | | 2 561 716 | 2 586 947 | 25 231- | 0.98- |
| | Marchandises | 4 246 087 | | 4 246 087 | 3 361 137 | 884 950 | 26.33 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 4 811 | | 4 811 | 41 821 | 37 011- | 88.50- |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 12 640 258 | 117 987 | 12 522 271 | 6 677 243 | 5 845 029 | 87.54 |
| | Autres créances | 3 345 782 | | 3 345 782 | 3 868 157 | 522 375- | 13.50- |
| | Charges constatées d'avance | 58 978 | | 58 978 | 69 074 | 10 095- | 14.62- |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement** | | | | | | |
| | *Valeurs mobilières de placement* | | | | | | |
| | Actions propres | | | | | | |
| | Autres titres | | | | | | |
| | Instruments financiers à terme et jetons | | | | | | |
| | Disponibilités | 970 713 | | 970 713 | 2 610 531 | 1 639 818- | 62.82- |
| | **Total de l'actif circulant IV** | 25 626 809 | 117 987 | 25 508 822 | 21 204 839 | 4 303 983 | 20.30 |
| | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | | | |
| | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII) | | | | 11 698 | 11 698- | 100.00- |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)** | 36 200 078 | 7 331 575 | 28 868 503 | 24 846 619 | 4 021 884 | 16.19 |

(1) Dont droit au bail 3 476
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 15 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 1 920 000) | 1 920 000 | 1 920 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 192 000 | 192 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 129 814 | 129 814 | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 11 901 811 | 10 988 514 | 913 297 | 8.31 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 597 618 | 913 297 | 315 679- | 34.56- |
| | Subventions d'investissement | 100 714 | 121 549 | 20 835- | 17.14- |
| | Provisions réglementées | 1 223 941 | 1 223 941 | | |
| | **Total des capitaux propres I** | 16 065 898 | 15 489 115 | 576 783 | 3.72 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total I bis** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 120 416 | 169 114 | 48 698- | 28.80- |
| | Provisions pour charges | 121 046 | 72 589 | 48 457 | 66.76 |
| | **Total des provisions II** | 241 462 | 241 703 | 241- | 0.10- |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 155 519 | 143 519 | 12 000 | 8.36 |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 97 451 | 95 238 | 2 213 | 2.32 |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 938 579 | 3 333 414 | 1 605 165 | 48.15 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 030 673 | 768 864 | 261 809 | 34.05 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 5 880 448 | 4 761 026 | 1 119 422 | 23.51 |
| | Produits constatés d'avance | 457 983 | 8 671 | 449 313 | NS |
| | **Total des dettes III** | 12 560 654 | 9 110 732 | 3 449 922 | 37.87 |
| | Ecarts de conversion passif (IV) | 488 | 5 068 | 4 580- | 90.36- |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+Ibis+II+III+IV)** | 28 868 503 | 24 846 619 | 4 021 884 | 16.19 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 12 560 654 9 110 732

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2024 15 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 1 833 361 | 1 770 857 | 3 604 218 | 3 999 475 | 395 257- | 9.88- |
| Production vendue de biens | 4 923 691 | 22 184 106 | 27 107 797 | 27 719 757 | 611 960- | 2.21- |
| Production vendue de services | 620 838 | 20 866 | 641 704 | 1 268 532 | 626 828- | 49.41- |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | 7 377 890 | 23 975 829 | 31 353 719 | 32 987 764 | 1 634 045- | 4.95- |
| Production stockée | | | 49 850- | 1 136 845- | 1 086 995 | 95.62 |
| Production immobilisée | | | | 141 521 | 141 521- | 100.00- |
| Subventions | | | 46 954 | 29 975 | 16 979 | 56.64 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 543 623 | 693 187 | 149 564- | 21.58- |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | |
| Autres produits | | | 73 402 | 20 557 | 52 845 | 257.06 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 31 967 847 | 32 736 158 | 768 310- | 2.35- |
| **Charges d'exploitation** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 3 497 074 | 2 028 187 | 1 468 887 | 72.42 |
| Variation de stock | | | 884 950- | 2 534 892 | 3 419 842- | 134.91- |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 18 851 753 | 14 587 908 | 4 263 846 | 29.23 |
| Variation de stock | | | 166 847 | 148 288 | 18 559 | 12.52 |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 4 051 173 | 4 546 551 | 495 378- | 10.90- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 161 494 | 185 881 | 24 387- | 13.12- |
| Salaires | | | 2 615 083 | 3 478 297 | 863 214- | 24.82- |
| Cotisations sociales | | | 1 112 621 | 1 427 692 | 315 071- | 22.07- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 604 353 | 667 730 | 63 378- | 9.49- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 117 987 | 313 618 | 195 631- | 62.38- |
| Dotations aux provisions | | | 215 364 | 230 005 | 14 641- | 6.37- |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | | |
| Autres charges | | | 66 695 | 28 775 | 37 920 | 131.78 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 30 575 494 | 30 177 825 | 397 670 | 1.32 |
| **1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | 1 392 353 | 2 558 333 | 1 165 980- | 45.58- |
| **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 15 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (2) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | 224 376 | 264 891 | 40 515- | 15.30- |
| Reprises sur dépréciations et provisions | 11 698 | | 11 698 | |
| Différences positives de change | | 319 | 319- | 100.00- |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | 236 074 | 265 210 | 29 136- | 10.99- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 26 098 | 11 698 | 14 400 | 123.10 |
| Intérêts et charges assimilées (3) | 465 014 | 651 257 | 186 242- | 28.60- |
| Différences négatives de change | 150 | 69 | 82 | 119.28 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | 491 263 | 663 023 | 171 760- | 25.91- |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 255 189- | 397 814- | 142 624 | 35.85 |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 1 137 163 | 2 160 520 | 1 023 356- | 47.37- |
| **Produits exceptionnels (VII)** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 190 407 | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 29 741 | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | | 220 148 | 220 148- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles (VIII)** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 1 211 853 | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | | 1 211 853 | 1 211 853- | 100.00- |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | 991 705- | 991 705 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 84 223 | 12 573 | 71 650 | 569.87 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 455 323 | 242 945 | 212 378 | 87.42 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 32 203 921 | 33 221 515 | 1 017 594- | 3.06- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 31 606 303 | 32 308 219 | 701 915- | 2.17- |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 597 618 | 913 297 | 315 679- | 34.56- |

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Docusign Envelope ID: F98554A1-005E-8E0C-8176-A09AC20D88AA

Chemin de la Sablière

64270 PUYOO

# ***ANNEXE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025***

***GROUPE SULLY***
*19 RUE D AYOUS*
*AEROPOLE PAU PYRENEES*
*64121 SERRES CASTET*
*05.59.33.73.73*

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
Par prudence, la base d'amortissement retenue correspond au coût d'acquisition de l'immobilisation concernée. Par ailleurs, la durée d'utilisation retenue de l'ensemble des immobilisations correspond à la durée d'usage. Enfin, aucune immobilisation n'a fait l'objet d'une décomposition.

Les modifications réalisées en application du nouveau règlement ANC 2022-06 n'impactent pas de façon significative la présentation des comptes.
Le 468700 devient 467800 Produit à recevoir
Le 740000 devient 741000 Subvention d'exploitation
Le 791000 n'existe plus, il est reclassé en 649000 s'il s'agit d'IJ de la CPAM ou prévoyance ou alors en 758700 Indemnités d'assurances ou alors au crédit du compte de charge concerné
Le 777000 devient 747000 pour la quote-part des subventions virée au résultat
Les 672 deviennent des 658 pour les sous-réalisés.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.
L'impact des modifications sur les comptes de 2025 avec l'application du nouveau règlement ANC 2022-06 est le suivant
Produits exceptionnels de . passés en résultat d'exploitation pour la quote-part de subventions virées au résultat
Charges exceptionnelles de . passées en charges d'exploitation
Transferts de charges de .. passé en diminution des charges de personnel.

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Liste des principales méthodes

- L'évaluation des stocks se fait par **Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)** , conformément à l'article **213-34 du PCG**.

- Les subventions d'investissement sont comptabilisées **en capitaux propres** , conformément à l'article **312-1 du PCG**.

- Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires font l'objet d'une **information dans l'annexe** , conformément aux dispositions applicables.

- Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible sont comptabilisés **en charges** , conformément à l'article **213-9 du PCG**.

- Les fonds commerciaux ne sont pas amortis sur 10 ans, conformément à l'article **214-3 du PCG**.

- La durée d'usage est utilisée pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles, conformément à l'article **214-13 du PCG**.

## Événements post-clôture

Pas d'évènement post-clôture ayant un impact sur l'établissement des comptes.

## Informations significatives

Pas d'information significative.

## - INFO SUR L'ENTITÉ QUI ÉTABLIT LES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS -

(Art. 831-4)

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

**Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble**

| | | |
|---|---|---|
| **le plus grand d'entités dont** | Nom : FARMFRONT | NIF : |
| **tant qu'entité filiale** | Ville : | Pays : ES |
| **partie en tant qu'entité filiale** | | |

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

## Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 786 287 | 413 219 | 122 820 | 1 076 686 |
| Fonds commercial | 11 434 | | | 11 434 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 163 409 | | | 163 409 |
| Agencements et aménagements de terrains | 672 592 | 41 925 | | 714 517 |
| Constructions | 2 535 990 | | 1 243 | 2 534 748 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 4 463 786 | 267 140 | | 4 730 926 |
| Matériel de transport | 101 847 | | | 101 847 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 447 834 | 12 227 | 130 747 | 329 314 |
| Mobilier | 81 312 | | 6 057 | 75 256 |
| Autres immobilisations corporelles | 77 997 | 36 424 | 46 133 | 58 288 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 773 263 | | | 773 263 |
| Autres immobilisations financières | 107 | 3 476 | | 3 583 |
| TOTAL GENERAL | 10 115 857 | 774 411 | 306 999 | 10 573 269 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 738 740 | 74 907 | 122 820 | 690 827 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 335 359 | 48 385 | | 383 744 |
| Constructions | 1 819 169 | 94 763 | 1 243 | 1 912 689 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 455 076 | 316 800 | | 3 771 876 |
| Matériel de transport | 84 757 | 17 090 | | 101 847 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 347 650 | 48 362 | 130 747 | 265 265 |
| Mobilier | 78 754 | 1 004 | 6 057 | 73 701 |
| Autres immobilisations corporelles | 21 726 | 3 042 | 11 129 | 13 639 |
| TOTAL GENERAL | 6 881 231 | 604 353 | 271 995 | 7 213 589 |

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement* | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | 5 ans | Linéaire |
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Frais de développement | 5 ans | Linéaire |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Droit au bail | | Non amortissable |
| Fonds commercial | 10 ans | Linéaire |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 à 10 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains | | Non amortissable |
| Agencements et aménagements de terrains | 10 à 20 ans | Linéaire |
| Constructions | 20 à 50 ans | Linéaire |
| Constructions sur sol d'autru | 10 à 30 ans | Linéaire |
| Constructions | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 4 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 3 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Mobilier | 5 à 10 ans | Linéaire |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Etat des dépréciations

| | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mises en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 313 618 | 117 987 | 313 618 | | 117 987 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL | 313 618 | 117 987 | 313 618 | | 117 987 |

## - RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

## État des immobilisations réévaluées

| | Montant brut à la clôture de l'exercice | Dont complément de réévaluation | Écart incorporé au capital | Produit de cession transféré en réserve |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 163 409 | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 714 517 | | | |
| Constructions | 2 534 748 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 4 730 926 | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | 101 847 | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 329 314 | | | |
| Mobilier | 75 256 | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 58 288 | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 773 263 | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 583 | | | |
| TOTAL GENERAL | 9 485 149 | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## État des amortissements relatifs aux réévaluations

| | Amortissement initial | Amortissement complémentaire de réévaluation | Amortissement TOTAL |
|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Terrains | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 48 385 | | 383 744 |
| Constructions | 94 763 | | 1 912 689 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 316 800 | | 3 771 876 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | 17 090 | | 101 847 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 48 362 | | 265 265 |
| Mobilier | 1 004 | | 73 701 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 042 | | 13 639 |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL GENERAL | 529 445 | | 6 522 761 |

Docusign Envelope ID: F98554A1-005E-8E0C-8176-A09AC20D88AA

# ons

(Art. 832-5)

SAS OTECH
64270 PUYOO

Dossier N° 000468 en Euros.

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenue en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société | Engagements donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| **Renseignements concernant les filiales** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - SARL OTECH 40 | 688 720 | 3 773 895 | 100.00 | 773 263 | 773 263 | 2 116 750 | | 8 624 173 | 106 163 | | |
| **- Filiales non reprises** | | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | | 773 263 | 773 263 | 2 116 750 | | | | | |
| **Renseignements concernant les participations** | | | | | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises | | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | | | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | | 773 263 | 773 263 | 2 116 750 | | | | | |

GROUPE SULLY

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRÉCISIONS SUR LES STOCKS ET EN-COURS -

(Art. 832-7)

### Stocks et en-cours

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Marchandises** | | | | |
| - Marchandises revendues en l'état | 4 246 087 | 3 361 137 | 884 950 | |
| **Approvisionnements** | | | | |
| - Matières premières | 1 052 997 | 1 214 744 | | 161 747 |
| - Autres approvisionnements | 67 286 | 72 386 | | 5 100 |
| **TOTAL I** | 5 366 370 | 4 648 267 | 884 950 | 166 847 |
| **Production** | | | | |
| - Produits finis | 2 561 716 | 2 586 947 | | 25 231 |
| **TOTAL II** | 2 561 716 | 2 586 947 | | 25 231 |
| **Production en cours** | | | | |
| - Produits | 678 180 | 702 799 | | 24 619 |
| **TOTAL III** | 678 180 | 702 799 | | 24 619 |
| **TOTAL** | 8 606 267 | 7 938 013 | 884 950 | 216 697 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Dépréciations des stocks et en-cours

La provision pour hausse de prix a été constituée à hauteur de :
797 900€ au 30/09/2021
426 041€ au 30/09/2022

## Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

## Etat des échéances des créances

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 3 476 | 3 476 | |
| Clients douteux ou litigieux | 117 987 | 117 987 | |
| Autres créances clients | 12 522 271 | 12 522 271 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 085 | 4 085 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 386 872 | 386 872 | |
| Groupe et associés | 2 821 113 | 2 821 113 | |
| Débiteurs divers | 107 613 | 107 613 | |
| Charges constatées d'avance | 58 978 | 58 978 | |
| TOTAL | 16 022 396 | 16 022 396 | |

## - CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

## Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

| Actions / parts sociales | Valeurs nominales en euros | Nombre à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Nombre à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions | 16.00 | 120 000 | | | 120 000 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice N-1 | Distribution de dividendes | Augmentation de capital |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 920 000 | | | |
| Réserve légale | 192 000 | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 129 814 | | | |
| Autres réserves | 10 988 514 | 913 297 | | |
| Résultat de l'exercice | 913 297 | 913 297- | | |
| Subventions d'investissement | 121 549 | 20 835- | | |
| Provisions réglementées | 1 223 941 | | | |
| Total des capitaux propres | 15 489 115 | 20 835- | | |

| | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Capital | | | | 1 920 000 |
| Réserve légale | | | | 192 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | 129 814 |
| Autres réserves | | | | 11 901 811 |
| Résultat de l'exercice | | | | 597 618 |
| Subventions d'investissement | | | | 100 714 |
| Provisions réglementées | | | | 1 223 941 |
| Total des capitaux propres | | | | 16 065 898 |

## - PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

## Provisions

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| **Provisions pour risques** | | | | | |
| Garanties données aux clients | 157 416 | 94 318 | | 157 416 | 94 318 |
| Pertes de change | 11 698 | 26 098 | | 11 698 | 26 098 |
| **Provisions pour charges** | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 72 589 | | | 48 457- | 121 046 |
| Autres provisions pour charges | | 193 635 | | 193 635 | |
| **Provisions pour engagement des retraites** | | | | | |
| TOTAL | 241 703 | 314 051 | | 314 292 | 241 462 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

### État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes financières divers | 155 519 | 155 519 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 938 579 | 4 938 579 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 369 668 | 369 668 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 349 766 | 349 766 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 180 808 | 180 808 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 3 | 3 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 130 428 | 130 428 | | |
| Groupe et associés | 5 588 654 | 5 588 654 | | |
| Autres dettes | 291 794 | 291 794 | | |
| Produits constatés d'avance | 457 983 | 457 983 | | |
| TOTAL | 12 463 203 | 12 463 203 | | |

## - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES -

(Art. 832-18)

| Par catégorie d'activités | Montant N | Montant N-1 |
|---|---|---|
| Vente de marchandises France | 1 833 362 | 2 315 464 |
| Vente de marchandises Export | 1 770 857 | 1 684 011 |
| Vente de produits finis France | 4 923 691 | 9 977 431 |
| Vente de produits finis Export | 22 184 106 | 18 958 403 |
| Vente de services France | 620 838 | 23 839 |
| Vente de services Export | 20 866 | 28 617 |
| TOTAL | 31 353 720 | 32 987 765 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 4 085 |
| TOTAL | 4 085 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes financières diverses | 8 954 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 452 466 |
| Dettes fiscales et sociales | 596 341 |
| Autres dettes | 60 095 |
| TOTAL | 1 117 855 |

## - AVANCES, CRÉDITS ET ENGAGEMENTS -

(Art. 835-1)

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Le montant total des engagements de la société en matière d'IFC s'élève à 355 108€.
Hypothèses de calcul :
- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ (taux plein) : 64 ans
- Taux moyen de charges patronales : 45 %
- Taux annuel d'actualisation financière : 3 %
- Evolution annuelle des salaires : 2 %
- Convention collective : Métallurgie
- Table de mortalité : INSEE 2022

Le capital acquis par la société au titre des versements effectués jusqu'au 31/12/2025 s'élève à 234 062€. Une provision pour indemnités de départ à la retraite de 121 046€ a été comptabilisée pour couvrir le différentiel au 31/12/2025 et réintégrée fiscalement.

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Engagements hors bilan | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|
| (dont les effets de commerce escomptés non échus) | |
| Autres engagements | |
| Crédits documentaires engagés envers FRS | 397 555 |
| Garantie internationale | 20 195 |
| Lettre de crédit en faveur d'un fournisseur | 340 794 |
| Engagement par signature émis | 72 279 |
| TOTAL | 830 823 |

Ligne de crédit ouverte pour 1 500k€, mais non utilisée, avec pour garantie le nantissement du fonds de commerce.

## - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE CRÉDIT-BAIL -

(Art. 836-3)

| Contrats de crédit-bail | Montant des redevances restant à payer à la clôture de l'exercice | Prix d'achat résiduel |
|---|---|---|
| - LIGNE USINAGE FICEP | | 3 550 |
| Mobilier | | 3 550 |
| TOTAL | | 3 550 |

## - ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES -

(Art. 836-4)

| Nature | Matériel de transport | Matériel de bureau et info | Mobilier | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | | 355 000 | 355 000 |
| Coût d'entrée de l'actif | | | | 355 000 | 355 000 |
| Amortissements<br>- cumuls exercices antérieurs | | | | 355 000 | 355 000 |
| TOTAL | | | | 355 000 | 355 000 |
| Redevances payées<br>- cumuls exercices antérieurs | | | | 362 299 | 362 299 |
| TOTAL | | | | 362 299 | 362 299 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **77 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF PAR CATÉGORIE -

(Art. 837-2)

| Répartition des effectifs par catégorie | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|---|---|
| Cadres | 13 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12 |
| Employés | 3 |
| Ouvriers | 49 |
| TOTAL | 77 |

OTECH

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2025)

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2025)**

Aux associés
**OTECH**
Chemin De La Sabliere
64270 PUYOO

## 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 OTECH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

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

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note "Principes et conventions générales" de l'annexe aux comptes annuels qui expose les incidences liées au changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS,*
*179, Cours du Médoc, 33300 Bordeaux*

Téléphone : +33 (0)5 57 100 800

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par actions simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Montpellier, Nantes, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 à l'exception du point ci-dessous :

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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

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

Fait à Bordeaux, le 17 avril 2026

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Gaël COLABELLA

GROUPE SULLY
Experts - comptables

Groupe Sully SAS

Aéropole Pau-Pyrénées
Route de l'aéroport
10, rue d'Ayous
64121 Serres-Castet
France
T +33 (5) 59 33 73 73
F +33 (5) 59 33 73 74
E contact@groupe-sully.fr

Résidence Les Glycines
1er étage - Appt 8
10 chemin de la Montjoie
64800 Nay
France
T +33 (5) 59 61 29 98
F +33 (5) 59 61 30 72
E contact@groupe-sully.fr

Clos des Dominicaines
Avenue Belzunce
64130 Mauléon
France
T +33 (5) 59 28 33 98
F +33 (5) 59 28 68 84
E contact@groupe-sully.fr

Société d'expertise comptable
et de commissariat aux comptes
SAS au capital de 250 000 euros
RCS PAU B 348 478 256 00038
APE 6920Z
N° TVA intercommunautaire :
FR 14348478256 00038

www.groupe-sully.fr

# SAS OTECH

## COMPTES ANNUELS AU

## 31/12/2025

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 15 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| | Frais d'établissement (II) | | | | | | |
| | **Immobilisations incorporelles :** | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires | 1 076 686 | 690 827 | 385 859 | 47 547 | 338 311 | 711.53 |
| | Fonds commercial | 11 434 | | 11 434 | 11 434 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | 398 219 | 398 219- | 100.00- |
| | **Immobilisations corporelles :** | | | | | | |
| | Terrains | 877 926 | 383 744 | 494 181 | 500 641 | 6 460- | 1.29- |
| | Constructions | 2 534 748 | 1 912 689 | 622 059 | 716 822 | 94 763- | 13.22- |
| | Install. techniques, matériel et outillage indus. | 4 730 926 | 3 771 876 | 959 050 | 1 005 946 | 46 896- | 4.66- |
| | Autres immobilisations corporelles | 528 280 | 454 452 | 73 828 | 131 100 | 57 271- | 43.69- |
| | En cours, avances et acomptes | 36 424 | | 36 424 | 45 003 | 8 580- | 19.06- |
| | **Immobilisations financières (1) :** | | | | | | |
| | Participations | 773 263 | | 773 263 | 773 263 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 107 | | 107 | 107 | 0 | 0.04 |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 3 476 | | 3 476 | | 3 476 | |
| | **Total de l'actif immobilisé (III)** | 10 573 269 | 7 213 589 | 3 359 680 | 3 630 081 | 270 401- | 7.45- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en-cours :** | | | | | | |
| | Matières premières et autres approvision. | 1 120 283 | | 1 120 283 | 1 287 130 | 166 847- | 12.96- |
| | En-cours de production | 678 180 | | 678 180 | 702 799 | 24 619- | 3.50- |
| | Produits finis | 2 561 716 | | 2 561 716 | 2 586 947 | 25 231- | 0.98- |
| | Marchandises | 4 246 087 | | 4 246 087 | 3 361 137 | 884 950 | 26.33 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 4 811 | | 4 811 | 41 821 | 37 011- | 88.50- |
| | **Créances (2) :** | | | | | | |
| | Créances Clients et Comptes rattachés | 12 640 258 | 117 987 | 12 522 271 | 6 677 243 | 5 845 029 | 87.54 |
| | Autres créances | 3 345 782 | | 3 345 782 | 3 868 157 | 522 375- | 13.50- |
| | Charges constatées d'avance | 58 978 | | 58 978 | 69 074 | 10 095- | 14.62- |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement :** | | | | | | |
| | Actions propres | | | | | | |
| | Autres titres | | | | | | |
| | Instruments fi. à terme et jetons détenus | | | | | | |
| | Disponibilités | 970 713 | | 970 713 | 2 610 531 | 1 639 818- | 62.82- |
| | **Total de l'actif circulant (IV)** | 25 626 809 | 117 987 | 25 508 822 | 21 204 839 | 4 303 983 | 20.30 |
| | Frais d'émission des emprunts (V) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (VI) | | | | | | |
| | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII) | | | | 11 698 | 11 698- | 100.00- |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)** | 36 200 078 | 7 331 575 | 28 868 503 | 24 846 619 | 4 021 884 | 16.19 |

(1) Dont à moins d'un an 3 476
(2) Dont à moins d'un an

SAS OTECH
64270 PUYOO

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 15 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 1 920 000 ) | 1 920 000 | 1 920 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 192 000 | 192 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 129 814 | 129 814 | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 11 901 811 | 10 988 514 | 913 297 | 8.31 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 597 618 | 913 297 | 315 679- | 34.56- |
| | Subventions d'investissement | 100 714 | 121 549 | 20 835- | 17.14- |
| | Provisions réglementées | 1 223 941 | 1 223 941 | | |
| | **Total des capitaux propres (I)** | 16 065 898 | 15 489 115 | 576 783 | 3.72 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total autres fonds propres (I bis)** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 120 416 | 169 114 | 48 698- | 28.80- |
| | Provisions pour charges | 121 046 | 72 589 | 48 457 | 66.76 |
| | **Total des provisions (II)** | 241 462 | 241 703 | 241- | 0.10- |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 155 519 | 143 519 | 12 000 | 8.36 |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 97 451 | 95 238 | 2 213 | 2.32 |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 938 579 | 3 333 414 | 1 605 165 | 48.15 |
| | Dettes fiscales et sociales | 1 030 673 | 768 864 | 261 809 | 34.05 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 5 880 448 | 4 761 026 | 1 119 422 | 23.51 |
| | Produits constatés d'avance | 457 983 | 8 671 | 449 313 | NS |
| | **Total des dettes (III)** | 12 560 654 | 9 110 732 | 3 449 922 | 37.87 |
| | Ecarts de conversion passif (IV) | 488 | 5 068 | 4 580- | 90.36- |
| | **TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)** | 28 868 503 | 24 846 619 | 4 021 884 | 16.19 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an — 12 560 654 — 9 110 732

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2024 15 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 1 833 361 | 1 770 857 | 3 604 218 | 3 999 475 | 395 257- | 9.88- |
| Production vendue de biens | 4 923 691 | 22 184 106 | 27 107 797 | 27 719 757 | 611 960- | 2.21- |
| Production vendue de services | 620 838 | 20 866 | 641 704 | 1 268 532 | 626 828- | 49.41- |
| **Montant net du chiffre d'affaires** | 7 377 890 | 23 975 829 | 31 353 719 | 32 987 764 | 1 634 045- | 4.95- |
| Production stockée | | | 49 850- | 1 136 845- | 1 086 995 | 95.62 |
| Production immobilisée | | | | 141 521 | 141 521- | 100.00- |
| Subventions | | | 46 954 | 29 975 | 16 979 | 56.64 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 543 623 | 693 187 | 149 564- | 21.58- |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | | | |
| Autres produits | | | 73 402 | 20 557 | 52 845 | 257.06 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 31 967 847 | 32 736 158 | 768 310- | 2.35- |
| **Charges d'exploitation** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 3 497 074 | 2 028 187 | 1 468 887 | 72.42 |
| Variation de stock | | | 884 950- | 2 534 892 | 3 419 842- | 134.91- |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 18 851 753 | 14 587 908 | 4 263 846 | 29.23 |
| Variation de stock | | | 166 847 | 148 288 | 18 559 | 12.52 |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 4 051 173 | 4 546 551 | 495 378- | 10.90- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 161 494 | 185 881 | 24 387- | 13.12- |
| Salaires | | | 2 615 083 | 3 478 297 | 863 214- | 24.82- |
| Cotisations sociales | | | 1 112 621 | 1 427 692 | 315 071- | 22.07- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 604 353 | 667 730 | 63 378- | 9.49- |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 117 987 | 313 618 | 195 631- | 62.38- |
| Dotations aux provisions | | | 215 364 | 230 005 | 14 641- | 6.37- |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | | | |
| Autres charges | | | 66 695 | 28 775 | 37 920 | 131.78 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 30 575 494 | 30 177 825 | 397 670 | 1.32 |
| **1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | 1 392 353 | 2 558 333 | 1 165 980- | 45.58- |
| **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 15 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (2) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (2) | 224 376 | 264 891 | 40 515- | 15.30- |
| Reprises sur dépréciations et provisions | 11 698 | | 11 698 | |
| Différences positives de change | | 319 | 319- | 100.00- |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | 236 074 | 265 210 | 29 136- | 10.99- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 26 098 | 11 698 | 14 400 | 123.10 |
| Intérêts et charges assimilées (3) | 465 014 | 651 257 | 186 242- | 28.60- |
| Différences négatives de change | 150 | 69 | 82 | 119.28 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | 491 263 | 663 023 | 171 760- | 25.91- |
| **2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | 255 189- | 397 814- | 142 624 | 35.85 |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 1 137 163 | 2 160 520 | 1 023 356- | 47.37- |
| **Produits exceptionnels (VII)** | | 220 148 | 220 148- | 100.00- |
| **Charges exceptionnelles (VIII)** | | 1 211 853 | 1 211 853- | 100.00- |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | 991 705- | 991 705 | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 84 223 | 12 573 | 71 650 | 569.87 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 455 323 | 242 945 | 212 378 | 87.42 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 32 203 921 | 33 221 515 | 1 017 594- | 3.06- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 31 606 303 | 32 308 219 | 701 915- | 2.17- |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 597 618 | 913 297 | 315 679- | 34.56- |

| | | |
|---|---|---|
| (2) Dont produits concernant les entreprises liées | 224 376 | 264 888 |
| (3) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 460 472 | 540 610 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
Par prudence, la base d'amortissement retenue correspond au coût d'acquisition de l'immobilisation concernée. Par ailleurs, la durée d'utilisation retenue de l'ensemble des immobilisations correspond à la durée d'usage. Enfin, aucune immobilisation n'a fait l'objet d'une décomposition.

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025, voir ci-après.
Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Afin de pouvoir comparer les comptes annuels 2024, les comptes arrêtés et publiés en 2024 se trouvent à la suite de ces annexes.

### Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Liste des principales méthodes

- L'évaluation des stocks se fait par **Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)** , conformément à l'article **213-34 du PCG**.

- Les subventions d'investissement sont comptabilisées **en capitaux propres** , conformément à l'article **312-1 du PCG**.

- Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires font l'objet d'une **information dans l'annexe**, conformément aux dispositions applicables.

- Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible sont comptabilisés **en charges**, conformément à l'article **213-9 du PCG**.

- Les fonds commerciaux ne sont pas amortis sur 10 ans, conformément à l'article **214-3 du PCG**.

- La durée d'usage est utilisée pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles, conformément à l'article **214-13 du PCG**.

## Événements post-clôture

Aucun événement post-clôture significatif, y compris relatif au conflit au Moyen-Orient, n a été identifié.

## Informations significatives

Pas d'information significative.

## - CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Changement de réglementation comptable

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

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :
- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthode comptable comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

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

o Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de ces cessions figurent au poste " Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles " et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste " Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées ".

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel. Les produits de cession figurent en " Produits exceptionnels " et les valeurs nettes comptables des immobilisations en " Charges exceptionnelles ".

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

Au 31 décembre 2025, les quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste " Subventions ", pour 20 835€. Au 31 décembre 2024, elles figurent en " Produits exceptionnels " pour 29 741 €.

o Amendes et pénalités

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste " Autres charges ", pour 0€. Au 31 décembre 2024, elles figurent en " Charges exceptionnelles " pour 1 225€.

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

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste " Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges ", dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les " transferts de charges " inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 31 267€ (aucun transfert de charges financières ou exceptionnelles n'a été enregistré sur l'exercice 2024). Ce montant comprend :
- 6 583€ liés à des refacturations intragroupe ;
- 5 448 € liés à des refacturations diverses ;
- 19 236€ liés à des charges de personnel, dont des indemnités journalières de sécurité sociale et des avantages en nature.

Au 31 décembre 2025 :
- les refacturations intragroupe sont inscrites produits divers, au poste " Autres produits " pour 2 174 € ;
- les indemnités d'assurance sont inscrites en produits d'exploitation, au poste " Autres produits "

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

pour 7 452€ ;
- les indemnités journalières de sécurité sociale ainsi que les avantages en nature, pour un montant total de 12 760€, sont enregistrés au crédit des comptes de charges de personnel initialement débités.

Ces changements n'ont aucun impact ni sur le résultat, ni sur les capitaux propres, ni sur la situation financière de la société.

## Changement de méthode à l'initiative de l'entité

Pas de changement de méthode à l'initiative de l'entité.

## Changement d'estimation

Pas de changement d'estimation.

## Correction d'erreurs

Pas de correction d'erreurs.

## - INFO SUR L'ENTITÉ QUI ÉTABLIT LES ÉTATS FINANCIERS CONSOLIDÉS -

(Art. 831-4)

## Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

**Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble**

| | | |
|---|---|---|
| **le plus grand d'entités dont tant qu'entité filiale** | Nom : FARMFRONT<br>Ville : | NIF :<br>Pays : ES |
| **le plus petit d'entités compris ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale** | Nom : IRRIMEC<br>Ville : MILAN | NIF :<br>Pays : IT |
| | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

### Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 786 287 | 413 219 | 122 820 | 1 076 686 |
| Fonds commercial | 11 434 | | | 11 434 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 163 409 | | | 163 409 |
| Agencements et aménagements de terrains | 672 592 | 41 925 | | 714 517 |
| Constructions | 2 535 990 | | 1 243 | 2 534 748 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 4 463 786 | 267 140 | | 4 730 926 |
| Matériel de transport | 101 847 | | | 101 847 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 447 834 | 12 227 | 130 747 | 329 314 |
| Mobilier | 81 312 | | 6 057 | 75 256 |
| Autres immobilisations corporelles | 77 997 | 36 424 | 46 133 | 58 288 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 773 263 | | | 773 263 |
| Autres immobilisations financières | 107 | 3 476 | | 3 583 |
| TOTAL GENERAL | 10 115 857 | 774 411 | 306 999 | 10 573 269 |

### Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 738 740 | 74 907 | 122 820 | 690 827 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 335 359 | 48 385 | | 383 744 |
| Constructions | 1 819 169 | 94 763 | 1 243 | 1 912 689 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 3 455 076 | 316 800 | | 3 771 876 |
| Matériel de transport | 84 757 | 17 090 | | 101 847 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 347 650 | 48 362 | 130 747 | 265 265 |
| Mobilier | 78 754 | 1 004 | 6 057 | 73 701 |
| Autres immobilisations corporelles | 21 726 | 3 042 | 11 129 | 13 639 |
| TOTAL GENERAL | 6 881 231 | 604 353 | 271 995 | 7 213 589 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | 5 ans | Linéaire |
| **Immobilisations incorporelles** | | |
| Frais de développement | 5 ans | Linéaire |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Droit au bail | | Non amortissable |
| Fonds commercial | 10 ans | Linéaire |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 à 10 ans | Linéaire |
| **Immobilisations corporelles** | | |
| Terrains | | Non amortissable |
| Agencements et aménagements de terrains | 10 à 20 ans | Linéaire |
| Constructions | 20 à 50 ans | Linéaire |
| Constructions sur sol d'autru | 10 à 30 ans | Linéaire |
| Constructions | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 4 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 3 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Mobilier | 5 à 10 ans | Linéaire |

## Etat des dépréciations

| | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mises en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 313 618 | 117 987 | 313 618 | | 117 987 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| TOTAL | 313 618 | 117 987 | 313 618 | | 117 987 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

### État des immobilisations réévaluées

| | Montant brut à la clôture de l'exercice | Dont complément de réévaluation | Écart incorporé au capital | Produit de cession transféré en réserve |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 163 409 | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 714 517 | | | |
| Constructions | 2 534 748 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 4 730 926 | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | 101 847 | | | |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 329 314 | | | |
| Mobilier | 75 256 | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 58 288 | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 773 263 | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres immobilisations financières | 3 583 | | | |
| TOTAL GENERAL | 9 485 149 | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## État des amortissements relatifs aux réévaluations

| | Amortissement initial | Amortissement complémentaire de réévaluation | Amortissement TOTAL |
|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Terrains | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 48 385 | | 383 744 |
| Constructions | 94 763 | | 1 912 689 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 316 800 | | 3 771 876 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | 17 090 | | 101 847 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 48 362 | | 265 265 |
| Mobilier | 1 004 | | 73 701 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 042 | | 13 639 |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL GENERAL | 529 445 | | 6 522 761 |

# Informations relatives aux filiales et participations

(Art. 832-5)

SAS OTECH
64270 PUYOO

| Société | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenue en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société | Engagements donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| **Renseignements concernant les filiales** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - SARL OTECH 40 | 688 720 | 3 773 895 | 100.00 | 773 263 | 773 263 | 2 116 750 | | 8 624 173 | 106 163 | | |
| **- Filiales non reprises** | | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | | 773 263 | 773 263 | 2 116 750 | | | | | |
| **Renseignements concernant les participations** | | | | | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises | | | | | | | | | | | |
| - françaises | | | | | | | | | | | |
| - étrangères | | | | | | | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | | | | | | | | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | | 773 263 | 773 263 | 2 116 750 | | | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRÉCISIONS SUR LES STOCKS ET EN-COURS -

(Art. 832-7)

### Stocks et en-cours

| | A la fin de l'exercice | Au début de l'exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Marchandises** | | | | |
| - Marchandises revendues en l'état | 4 246 087 | 3 361 137 | 884 950 | |
| **Approvisionnements** | | | | |
| - Matières premières | 1 052 997 | 1 214 744 | | 161 747 |
| - Autres approvisionnements | 67 286 | 72 386 | | 5 100 |
| **TOTAL I** | 5 366 370 | 4 648 267 | 884 950 | 166 847 |
| **Production** | | | | |
| - Produits finis | 2 561 716 | 2 586 947 | | 25 231 |
| **TOTAL II** | 2 561 716 | 2 586 947 | | 25 231 |
| **Production en cours** | | | | |
| - Produits | 678 180 | 702 799 | | 24 619 |
| **TOTAL III** | 678 180 | 702 799 | | 24 619 |
| **TOTAL** | 8 606 267 | 7 938 013 | 884 950 | 216 697 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Dépréciations des stocks et en-cours

Pas de dépréciation de stocks et en-cours.

## Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours

Pas d'incorporation des coûts d'emprunt.

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

### Etat des échéances des créances

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 3 476 | 3 476 | |
| Clients douteux ou litigieux | 117 987 | 117 987 | |
| Autres créances clients | 12 522 271 | 12 522 271 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 085 | 4 085 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 386 872 | 386 872 | |
| Groupe et associés | 2 821 113 | 2 821 113 | |
| Débiteurs divers | 107 613 | 107 613 | |
| Charges constatées d'avance | 58 978 | 58 978 | |
| TOTAL | 16 022 396 | 16 022 396 | |

## - CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

### Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

| Actions / parts sociales | Valeurs nominales en euros | Nombre à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Nombre à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Actions | 16.00 | 120 000 | | | 120 000 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice N-1 | Distribution de dividendes | Augmentation de capital |
|---|---|---|---|---|
| Capital | 1 920 000 | | | |
| Réserve légale | 192 000 | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 129 814 | | | |
| Autres réserves | 10 988 514 | 913 297 | | |
| Résultat de l'exercice | 913 297 | 913 297- | | |
| Subventions d'investissement | 121 549 | 20 835- | | |
| Provisions réglementées | 1 223 941 | | | |
| Total des capitaux propres | 15 489 115 | 20 835- | | |

| | Réduction de capital | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Capital | | | | 1 920 000 |
| Réserve légale | | | | 192 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | 129 814 |
| Autres réserves | | | | 11 901 811 |
| Résultat de l'exercice | | | | 597 618 |
| Subventions d'investissement | | | | 100 714 |
| Provisions réglementées | | | | 1 223 941 |
| Total des capitaux propres | | | | 16 065 898 |

## - PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

## Provisions

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| **Provisions pour risques** | | | | | |
| Garanties données aux clients | 157 416 | 94 318 | | 157 416 | 94 318 |
| Pertes de change | 11 698 | 26 098 | | 11 698 | 26 098 |
| **Provisions pour charges** | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 72 589 | 121 046 | | 72 589 | 121 046 |
| **Provisions pour engagement des retraites** | | | | | |
| TOTAL | 241 703 | 241 462 | | 241 703 | 241 462 |

La provision pour hausse de prix a été constituée à hauteur de :
797 900€ au 30/09/2021
426 041€ au 30/09/2022

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRÉCISIONS SUR LES PROVISIONS SIGNIFICATIVES ET CERTAINS PASSIFS -

(Art. 832-14)

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

### État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes financières divers | 155 519 | 155 519 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 938 579 | 4 938 579 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 369 668 | 369 668 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 349 766 | 349 766 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 180 808 | 180 808 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 3 | 3 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 130 428 | 130 428 | | |
| Groupe et associés | 5 588 654 | 5 588 654 | | |
| Autres dettes | 291 794 | 291 794 | | |
| Produits constatés d'avance | 457 983 | 457 983 | | |
| TOTAL | 12 463 203 | 12 463 203 | | |

## - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES -

(Art. 832-18)

| Par catégorie d'activités | Montant N | Montant N-1 |
|---|---|---|
| Vente de marchandises France | 1 833 362 | 2 315 464 |
| Vente de marchandises Export | 1 770 857 | 1 684 011 |
| Vente de produits finis France | 4 923 691 | 9 977 431 |
| Vente de produits finis Export | 22 184 106 | 18 958 403 |
| Vente de services France | 620 838 | 23 839 |
| Vente de services Export | 20 866 | 28 617 |
| TOTAL | 31 353 720 | 32 987 765 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## - PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Autres créances | 4 085 |
| TOTAL | 4 085 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes financières diverses | 8 954 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 452 466 |
| Dettes fiscales et sociales | 596 341 |
| Autres dettes | 60 095 |
| TOTAL | 1 117 855 |

## - AVANCES, CRÉDITS ET ENGAGEMENTS -

(Art. 835-1)

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Le montant total des engagements de la société en matière d'IFC s'élève à 355 108€.
Hypothèses de calcul :
- Départ à l'initiative du salarié
- Age de départ (taux plein) : 64 ans
- Taux moyen de charges patronales : 45 %
- Taux annuel d'actualisation financière : 3 %
- Evolution annuelle des salaires : 2 %
- Convention collective : Métallurgie
- Table de mortalité : INSEE 2022

Le capital acquis par la société au titre des versements effectués jusqu'au 31/12/2025 s'élève à 234 062€. Une provision pour indemnités de départ à la retraite de 121 046€ a été comptabilisée pour couvrir le différentiel au 31/12/2025, après reprise de la dotation de 2024 de 72 589€, et réintégrée fiscalement.

## - ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

| Engagements hors bilan | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|
| (dont les effets de commerce escomptés non échus) | |
| Autres engagements | |
| Crédits documentaires engagés envers FRS | 397 555 |
| Garantie internationale | 20 195 |
| Lettre de crédit en faveur d'un fournisseur | 340 794 |
| Engagement par signature émis | 72 279 |
| TOTAL | 830 823 |

Ligne de crédit ouverte pour 1 500k€, mais non utilisée, avec pour garantie le nantissement du fonds de commerce.

## - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE DE CRÉDIT-BAIL -

(Art. 836-3)

## - ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES -

(Art. 836-4)

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **77 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

## - INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF PAR CATÉGORIE -

(Art. 837-2)

| Répartition des effectifs par catégorie | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|---|---|
| Cadres | 13 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 12 |
| Employés | 3 |
| Ouvriers | 49 |
| TOTAL | 77 |

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2024 15 | | | Exercice N-1 30/09/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 786 287 | 738 740 | 47 547 | 61 867 | 14 320- | 23.15- |
| | Fonds commercial (1) | 11 434 | | 11 434 | 11 434 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 398 219 | | 398 219 | 204 809 | 193 410 | 94.43 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 836 000 | 335 359 | 500 641 | 555 707 | 55 066- | 9.91- |
| | Constructions | 2 535 990 | 1 819 169 | 716 822 | 806 819 | 89 998- | 11.15- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 4 461 022 | 3 455 076 | 1 005 946 | 1 105 416 | 99 470- | 9.00- |
| | Autres immobilisations corporelles | 663 986 | 532 887 | 131 100 | 91 589 | 39 510 | 43.14 |
| | Immobilisations en cours | 45 003 | | 45 003 | 87 109 | 42 106- | 48.34- |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 773 263 | | 773 263 | 772 263 | 1 000 | 0.13 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 107 | | 107 | 104 | 3 | 2.89 |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total II** | 10 511 312 | 6 881 231 | 3 630 081 | 3 697 118 | 67 036- | 1.81- |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 1 287 130 | | 1 287 130 | 1 435 418 | 148 288- | 10.33- |
| | En-cours de production de biens | 702 799 | | 702 799 | 749 611 | 46 812- | 6.24- |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | 2 586 947 | | 2 586 947 | 3 676 980 | 1 090 033- | 29.64- |
| | Marchandises | 3 361 137 | | 3 361 137 | 5 896 029 | 2 534 892- | 42.99- |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | 41 821 | | 41 821 | | 41 821 | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 6 990 861 | 313 618 | 6 677 243 | 6 812 800 | 135 557- | 1.99- |
| | Autres créances | 3 868 157 | | 3 868 157 | 703 251 | 3 164 906 | 450.04 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 610 531 | | 2 610 531 | 703 955 | 1 906 577 | 270.84 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 69 074 | | 69 074 | 134 002 | 64 929- | 48.45- |
| | **Total III** | 21 518 457 | 313 618 | 21 204 839 | 20 112 046 | 1 092 793 | 5.43 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | 11 698 | | 11 698 | 8 139 | 3 559 | 43.73 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 32 041 467 | 7 194 849 | 24 846 619 | 23 817 303 | 1 029 316 | 4.32 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2024 15 | Exercice N-1 30/09/2023 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 1 920 000) | 1 920 000 | 1 920 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 192 000 | 192 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 129 814 | 129 814 | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 10 988 514 | 9 047 123 | 1 941 391 | 21.46 |
| | Report à nouveau | | | | |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 913 297 | 1 941 391 | 1 028 094- | 52.96- |
| | Subventions d'investissement | 121 549 | 102 937 | 18 612 | 18.08 |
| | Provisions réglementées | 1 223 941 | 1 223 941 | | |
| | **Total I** | 15 489 115 | 14 557 207 | 931 908 | 6.40 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 169 114 | 246 618 | 77 504- | 31.43- |
| | Provisions pour charges | 72 589 | 93 717 | 21 128- | 22.54- |
| | **Total III** | 241 703 | 340 335 | 98 632- | 28.98- |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | 1 920 566 | 1 920 566- | 100.00- |
| | Concours bancaires courants | | 2 380 743 | 2 380 743- | 100.00- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 4 770 076 | 161 483 | 4 608 592 | NS |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 95 238 | 110 510 | 15 272- | 13.82- |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 333 414 | 2 389 301 | 944 113 | 39.51 |
| | Dettes fiscales et sociales | 768 864 | 1 153 989 | 385 125- | 33.37- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 134 470 | 788 899 | 654 429- | 82.95- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 8 671 | 14 270 | 5 600- | 39.24- |
| | **Total IV** | 9 110 732 | 8 919 762 | 190 971 | 2.14 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | 5 068 | | 5 068 | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 24 846 619 | 23 817 303 | 1 029 316 | 4.32 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 9 110 732 | 7 259 217 | | |

SAS OTECH
64270 PUYOO

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 15 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 30/09/2023 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 2 315 464 | 1 684 011 | 3 999 475 | 5 274 582 | 1 275 107- | 24.17- |
| Production vendue de biens | 9 155 475 | 18 564 282 | 27 719 757 | 22 147 756 | 5 572 001 | 25.16 |
| Production vendue de services | 845 795 | 422 737 | 1 268 532 | 1 356 866 | 88 334- | 6.51- |
| **Chiffre d'affaires NET** | 12 316 734 | 20 671 030 | 32 987 764 | 28 779 204 | 4 208 560 | 14.62 |
| Production stockée | | | 1 136 845- | 190 078 | 1 326 923- | 698.09- |
| Production immobilisée | | | 141 521 | | 141 521 | |
| Subventions d'exploitation | | | 29 975 | 51 497 | 21 522- | 41.79- |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 693 187 | 878 647 | 185 460- | 21.11- |
| Autres produits | | | 20 557 | 76 250 | 55 693- | 73.04- |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 32 736 158 | 29 975 675 | 2 760 482 | 9.21 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 2 028 187 | 3 639 977 | 1 611 790- | 44.28- |
| Variation de stock (marchandises) | | | 2 534 892 | 1 108 726- | 3 643 618 | 328.63 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 14 587 908 | 13 883 752 | 704 155 | 5.07 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | 148 288 | 1 192 132 | 1 043 843- | 87.56- |
| Autres achats et charges externes * | | | 4 546 551 | 4 232 838 | 313 713 | 7.41 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 185 881 | 167 306 | 18 575 | 11.10 |
| Salaires et traitements | | | 3 477 847 | 2 766 288 | 711 559 | 25.72 |
| Charges sociales | | | 1 428 142 | 1 164 449 | 263 693 | 22.65 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 667 730 | 509 569 | 158 161 | 31.04 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 313 618 | 321 585 | 7 967- | 2.48- |
| Dotations aux provisions | | | 230 005 | 340 335 | 110 330- | 32.42- |
| Autres charges | | | 28 775 | 164 105 | 135 330- | 82.47- |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 30 177 825 | 27 273 609 | 2 904 216 | 10.65 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 2 558 333 | 2 702 067 | 143 734- | 5.32- |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 15 | Exercice N-1 30/09/2023 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 264 891 | 2 | 264 889 | NS |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 319 | 8 620 | 8 302- | 96.30- |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 265 210 | 8 623 | 256 587 | NS |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 11 698 | | 11 698 | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 651 257 | 127 664 | 523 593 | 410.14 |
| Différences négatives de change | 69 | 272 | 203- | 74.80- |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 663 023 | 127 935 | 535 088 | 418.25 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 397 814- | 119 313- | 278 501- | 233.42- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 2 160 520 | 2 582 754 | 422 234- | 16.35- |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 190 407 | 20 319 | 170 088 | 837.07 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 29 741 | 41 472 | 11 732- | 28.29- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 220 148 | 61 792 | 158 356 | 256.27 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 211 853 | 9 328 | 1 202 525 | NS |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| **Total VIII** | 1 211 853 | 9 328 | 1 202 525 | NS |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 991 705- | 52 464 | 1 044 169- | NS |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 12 573 | 162 858 | 150 285- | 92.28- |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 242 945 | 530 969 | 288 024- | 54.24- |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 33 221 515 | 30 046 090 | 3 175 426 | 10.57 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 32 308 219 | 28 104 699 | 4 203 520 | 14.96 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 913 297 | 1 941 391 | 1 028 094- | 52.96- |
| * Y compris : Redevance de crédit bail mobilier | 24 207 | 48 415 | | |
| : Redevance de crédit bail immobilier | | | | |

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées