Bilan Actif

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/11/2025	Net (N-1) 30/11/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	121 494	22 475	99 019	(0)
Fonds commercial	87 847		87 847	87 847
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**209 341**	**22 475**	**186 866**	**87 847**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	27 348	23 937	3 411	4 577
Installations techniques, matériel et outillage industriel	833 411	750 382	83 029	77 432
Autres immobilisations corporelles	3 427 603	2 699 462	728 142	702 460
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 288 362**	**3 473 781**	**814 581**	**784 469**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	260 076		260 076	260 076
Créances rattachées à des participations	1 003 049		1 003 049	1 003 049
Autres titres immobilisés	1 875		1 875	1 875
Prêts	103 724		103 724	107 968
Autres immobilisations financières	361		361	1 661
TOTAL immobilisations financières :	**1 369 085**		**1 369 085**	**1 374 629**
ACTIF IMMOBILISÉ	**5 866 788**	**3 496 256**	**2 370 532**	**2 246 945**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	402 711		402 711	422 692
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	21 560 267	2 138 681	19 421 586	18 064 779
TOTAL stocks et en-cours :	**21 962 978**	**2 138 681**	**19 824 297**	**18 487 471**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	161 774		161 774	546 000
Créances clients et comptes rattachés	5 499 903	71 616	5 428 287	4 927 580
Autres créances	2 828 078		2 828 078	754 631
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**8 489 755**	**71 616**	**8 418 139**	**6 228 211**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	655 334		655 334	95 445
Disponibilités	3 813 625		3 813 625	2 153 236
Charges constatées d'avance	100 245		100 245	25 500
TOTAL disponibilités et divers :	**4 569 204**		**4 569 204**	**2 274 182**
ACTIF CIRCULANT	**35 021 937**	**2 210 297**	**32 811 640**	**26 989 864**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**40 888 725**	**5 706 553**	**35 182 172**	**29 236 809**

© Sage

Certifié conforme

Bilan Passif

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES			Net (N) 30/11/2025	Net (N-1) 30/11/2024
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	640 563	640 563	640 563
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			64 056	64 056
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			9 884 612	10 001 244
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			553 816	383 368
		TOTAL situation nette :	**11 143 048**	**11 089 232**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**11 143 048**	**11 089 232**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			279 419	296 413
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**279 419**	**296 413**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 700 325	1 117 105
Emprunts et dettes financières divers			17 190	371 495
		TOTAL dettes financières :	**5 717 515**	**1 488 600**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			2 651 608	3 289 761
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 127 762	12 202 581
Dettes fiscales et sociales			620 431	512 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			642 390	357 378
		TOTAL dettes diverses :	**15 390 583**	**13 072 804**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**23 759 706**	**17 851 164**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**35 182 172**	**29 236 809**

Certifié conforme

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/11/2025	Net (N-1) 30/11/2024
Ventes de marchandises	48 926 059	2 685 117	51 611 176	48 333 856
Production vendue de biens	644		644	10 310
Production vendue de services	2 745 236	4 507	2 749 744	2 213 182
Chiffres d'affaires nets	**51 671 940**	**2 689 625**	**54 361 564**	**50 557 348**
Production stockée			(19 981)	73 340
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 313 587	3 377 895
Autres produits			242 703	184 533
PRODUITS D'EXPLOITATION			**57 897 874**	**54 193 116**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			45 758 077	40 893 094
Variation de stock de marchandises			(1 116 794)	817 785
Achats de matières premières et autres approvisionnements			138 074	122 147
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 157 510	5 416 544
TOTAL charges externes :			**50 936 866**	**47 249 570**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			283 962	259 670
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 293 822	2 208 273
Charges sociales			740 976	684 824
TOTAL charges de personnel :			**3 034 798**	**2 893 096**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299 721	228 103
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 176 712	2 391 362
Dotations aux provisions pour risques et charges			279 419	296 413
TOTAL dotations d'exploitation :			**2 755 852**	**2 915 877**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			6 600	11 511
CHARGES D'EXPLOITATION			**57 018 079**	**53 329 725**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**879 795**	**863 391**

Certifié conforme

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/11/2025	Net (N-1) 30/11/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**879 795**	**863 391**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		1 128
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	91 084	15 107
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 303
	91 084	**21 538**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	304 472	277 652
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	304 472	**277 652**
RÉSULTAT FINANCIER	**(213 389)**	**(256 114)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**666 406**	**607 277**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	135 959	17 610
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 705	61 513
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	150 664	**79 123**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 272	89 902
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 745	59 556
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	52 017	**149 458**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**98 647**	**(70 334)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	211 237	153 574
TOTAL DES PRODUITS	**58 139 621**	**54 293 777**
TOTAL DES CHARGES	**57 585 805**	**53 910 409**
BÉNÉFICE OU PERTE	**553 816**	**383 368**

Certifié conforme

© Sage

ANNEXE

Certifié conforme

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France (PCG art.831-1/1).

Ils respectent en particulier les dipositions du Règlement ANC 2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables, relatif au plan comptable général.

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

La société possède un fond de commerce à hauteur de 88 K€ au 30 novembre 2025. Il n'y a pas d'indice de perte de valeur au 30 novembre 2025.

b) Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Agencements et aménagements des constructions de 2 à 20 ans
- Matériel et outillages industriels de 3 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau de 1 à 5 ans
- Matériel de transport de 1 à 5 ans

A compter de l'exercice 2006, il est fait application des règlements CRC 2004-6 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Concernant la société DAVID SAS, il n'y a pas eu de conséquence sur le compte de résultat et les capitaux propres dans la mesure où les durées d'amortissement ont été maintenues et où les matériels n'ont pas donné lieu à identification des composants .

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Stocks :

Mode d'évaluation :

Certifié conforme

1) les matériels neufs au coût d'achat
2) les matériels d'occasion au coût d'achat
3) les pièces détachées au prix d'achat moyen pondéré.

Taux de dépréciation :

1) les matériels neufs font l'objet d'une dépréciation en fonction de leur ancienneté :

" année 2019 de 10%
" année 2018 de 20%
" année 2017 de 30%
" année 2016 de 40%
" année 2015 de 50%

Il n'existe pas de matériels neufs antérieurs à 2015.

2) les matériels d'occasion font l'objet d'une dépréciation calculée machine par machine en fonction de sa valeur commerciale et du coût éventuel de sa remise en état.

En fonction de leur ancienneté, les matériels d'occasion font l'objet d'une dépréciation complémentaire :

" année 2024 de 10%
" année 2023 de 20%
" année 2022 de 30%
" année 2021 de 50%
" année 2020 de 70%
" année 2019 de 80%
" année 2018 de 90%

Il n'existe pas de matériels antérieurs à 2018.

3) les pièces détachées sont dépréciées de :

" 10% pour les pièces n'ayant pas été vendues depuis un an
" 40% pour les pièces n'ayant pas été vendues depuis deux ans
" 70% pour les pièces n'ayant pas été vendues depuis trois ans
" 95% pour les pièces n'ayant pas été vendues depuis quatre ans

d) Provision pour garantie donnée aux clients:

Conformément à l'article L123-20, alinéa 3 du code de commerce et à l'article 315-5 du PCG, notre société a constitué la charge prévisible résultant de l'octroi de garantie sur ventes aux clients, eu égard au montant significatif qu'elle représente à la clôture 2025.

Cette charge prévisible correspond aux coûts estimés de réparations directs (pièces et main d'œuvre), valorisée sur la base de données statistiques issues de la comptabilité de notre société au cours de ces 5 dernières années, nets de la quote-part restant à la charge de l'assurance garantie et de nos fournisseurs.

Au 30/11/2025, la provision pour garantie donnée aux clients s'élève à 279 k€.

e) Créances :

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

f) Divers

DAVID SAS est comprise dans la consolidation SOPARGES (intégration globale).

DAVID SAS fait partie d'une intégartion fiscale avec SOPARGES.

Immobilisations

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	99 734		109 607
TOTAL immobilisations incorporelles :	**99 734**		**109 607**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	27 348		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	799 448		33 963
Installations générales, agencements et divers	1 471 568		60 700
Matériel de transport	1 080 378		194 177
Matériel de bureau, informatique et mobilier	733 334		30 405
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 112 076**		**319 245**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 263 125		
Autres titres immobilisés	1 875		
Prêts et autres immobilisations financières	109 629		
TOTAL immobilisations financières :	**1 374 629**		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 586 438**		**428 852**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			209 341	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**209 341**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			27 348	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			833 411	
Inst. générales, agencements et divers			1 532 268	
Matériel de transport		142 959	1 131 597	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			763 738	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**142 959**	**4 288 362**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 263 125	
Autres titres immobilisés			1 875	
Prêts et autres immo. financières		5 544	104 085	
TOTAL immobilisations financières :		**5 544**	**1 369 085**	
TOTAL GÉNÉRAL		**148 503**	**5 866 788**	

© Sage

Amortissements

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	11 887	10 588		22 475
TOTAL immobilisations incorporelles :	**11 887**	**10 588**		**22 475**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	22 771	1 166		23 937
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	722 015	28 367		750 382
Inst. générales, agencements et divers	1 216 390	50 616		1 267 006
Matériel de transport	907 466	133 807	142 959	898 315
Mat. de bureau, informatique et mobil.	458 964	75 177		534 142
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 327 607**	**289 133**	**142 959**	**3 473 781**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 339 494**	**299 721**	**142 959**	**3 496 256**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 588		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**10 588**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 166		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	28 367		
Installations générales, agencements et divers	50 616		
Matériel de transport	133 807		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	75 177		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**289 133**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**299 721**		

© Sage

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

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

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients	296 413	279 419	296 413	279 419
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**296 413**	**279 419**	**296 413**	**279 419**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	2 378 694	2 138 681	2 378 694	2 138 681
Provisions sur comptes clients	66 109	38 032	32 524	71 616
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**2 444 803**	**2 176 712**	**2 411 218**	**2 210 297**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 741 216**	**2 456 131**	**2 707 631**	**2 489 716**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	1 003 049		1 003 049
Prêts	103 724		103 724
Autres immobilisations financières	361		361
TOTAL de l'actif immobilisé :	**1 107 134**		**1 107 134**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	119 645	119 645	
Autres créances clients	5 380 258	5 380 258	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	762	762	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	421 223	421 223	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 650 000	1 650 000	
Débiteurs divers	756 093	756 093	
TOTAL de l'actif circulant :	**8 327 981**	**8 327 981**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	100 245	100 245	
TOTAL GÉNÉRAL	**9 535 360**	**8 428 226**	**1 107 134**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	5 700 325	4 419 794	968 068	312 463
Emprunts et dettes financières divers	950		950	
Fournisseurs et comptes rattachés	14 127 762	14 127 762		
Personnel et comptes rattachés	304 496	304 496		
Sécurité sociale et autres organismes	180 627	180 627		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	45 826	45 826		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 482	89 482		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	516 240	516 240		
Autres dettes	2 793 998	2 793 998		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**23 759 706**	**22 478 225**	**969 018**	**312 463**

© Sage

Charges à Payer

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 291 744
Dettes fiscales et sociales	231 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	13 779
TOTAL	**1 537 087**

© Sage

Produits à Recevoir

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	274 957
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	81 352
Autres créances	674 741
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**1 031 050**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	100 245	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**100 245**	

© Sage

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

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

© Sage

Composition du Capital Social

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	19411	33
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	19411	33

© Sage

Effectif Moyen

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	18	
Ouvriers	5	
TOTAL	47	

© Sage

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de Marchandises	51 611 176
Production vendue de biens	644
Production vendue de services	2 749 744
TOTAL	**54 361 564**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	51 671 940
Etranger	2 689 625
TOTAL	**54 361 565**

© Sage

Crédit-Bail

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				215 060	215 060
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				33 418	33 418
- dotations de l'exercice				41 139	41 139
TOTAL				**140 503**	**140 503**

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				28 843	28 843
- dotations de l'exercice				36 759	36 759
TOTAL				**65 602**	**65 602**

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				38 677	38 677
- à plus d'un an et cinq ans au plus				89 107	89 107
- à plus de cinq ans					
TOTAL				**127 784**	**127 784**

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus				53 922	53 922
- à plus de cinq ans					
TOTAL				**53 922**	**53 922**

Mont. pris en charge dans l'exercice				36 759	36 759

Rappel : Redevance de crédit bail	36 759

© Sage

Détail des Transferts de Charges

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

NATURE	Montant
Assurances	66 385
Formation	83 408
Prévoyance	26 109
Graranties	430 055
TOTAL	**605 957**

© Sage

Liste des Filiales et Participations

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS									
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)									
DAVID EST	200 000		100			1 000 000	200 000	17 410 382	39 949
2. participations (10 à 50% du capital détenu)									
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°									
1. filiales non reprises en A:									
- françaises									
- étrangères									
2 participations non reprises en A:									
- françaises									
- étrangères									

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
I - BILAN			
ACTIF			
Avance faite à DAVID EST	1 000 000		
Client DAVID EST	1 880 419		
Client DAVID SERVICE			
Client SOPARGES	1 956		
Client et comptes rattachés DAFP	48 024		
Clients et comptes rattachés PONCELET	714 188		
Compte courant SOPARGES	1 650 000		
PASSIF			
Fournisseurs et comptes rattachés SOPARGES			
Fournisseurs et comptes rattachés DAVID EST	480 894		
Fournisseurs et comptes rattachés DAVID SERVICE	807 479		
Compte courant - Intégration fiscale SOPARGES	124 523		
Fournisseurs et comptes rattachés PONCELET	315 222		
Intérêts compte courant SOPARGES	16 240		
Fournisseurs et comptes rattachés DAFP	91 829		
Autres dettes	500 000		

Tableau de variation des capitaux propres

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	640 563			640 563
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	64 056			64 056
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 001 245	383 368	500 000	9 884 613
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	383 368	553 816	383 368	553 816
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**11 089 232**	**937 184**	**883 368**	**11 143 048**

© Sage

Engagements Financiers

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Titres de participation nantis	200 000
Avals et cautions	200 000
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	152 026
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**552 026**

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

DAVID
SAS au capital de 640 563 €
425 rue J. Monnet - Z.A., 02120 GUISE
836 980 128 RCS SAINT QUENTIN

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 21 MAI 2026

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2025 s'élevant à 553 816 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 553 816 €
A affecter en totalité au compte « autres réserves ».

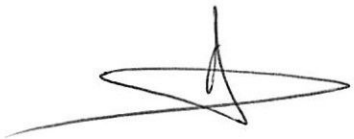
Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Elle rappelle qu'en date du 30 novembre 2023, il a été décidé la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 500 000 euros, soit 25,758 euros pour chacune des 19 411 actions composant le capital social.

Elle rappelle aussi qu'en date du 30 novembre 2025, il a été décidé la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 500 000 euros, soit 25,758 euros pour chacune des 19 411 actions composant le capital social.

Certifié conforme

La Présidente
La société SOPARGES



DAVID SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2025

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2025

DAVID SAS
425 Rue Jean Monnet BP 11
02120 GUISE

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 DAVID SAS relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 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 décembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes - Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - SAS au capital de 7 905 826 €. Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 PARIS. RCS PARIS 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. SIRET 811 599 406 00410. Code APE 6920Z. PKF Arsilon Commissariat aux Comptes est membre de PKF Global, le réseau des entités membres de PKF International Limited, dont chaque membre est une entité juridique distincte et indépendante vis-à-vis de laquelle aucune responsabilité ne saurait être recherchée pour une quelconque action ou inaction d'une autre entité membre ou société correspondante.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 gérant 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.441-4 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 Saint Quentin, le 15 mai 2026

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Alexis RICKLIN
Associé

Bilan Actif

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/11/2025	Net (N-1) 30/11/2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	121 494	22 475	99 019	(0)
Fonds commercial	87 847		87 847	87 847
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**209 341**	**22 475**	**186 866**	**87 847**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	27 348	23 937	3 411	4 577
Installations techniques, matériel et outillage industriel	833 411	750 382	83 029	77 432
Autres immobilisations corporelles	3 427 603	2 699 462	728 142	702 460
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 288 362**	**3 473 781**	**814 581**	**784 469**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	260 076		260 076	260 076
Créances rattachées à des participations	1 003 049		1 003 049	1 003 049
Autres titres immobilisés	1 875		1 875	1 875
Prêts	103 724		103 724	107 968
Autres immobilisations financières	361		361	1 661
TOTAL immobilisations financières :	**1 369 085**		**1 369 085**	**1 374 629**
ACTIF IMMOBILISÉ	**5 866 788**	**3 496 256**	**2 370 532**	**2 246 945**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	402 711		402 711	422 692
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	21 560 267	2 138 681	19 421 586	18 064 779
TOTAL stocks et en-cours :	**21 962 978**	**2 138 681**	**19 824 297**	**18 487 471**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	161 774		161 774	546 000
Créances clients et comptes rattachés	5 499 903	71 616	5 428 287	4 927 580
Autres créances	2 828 078		2 828 078	754 631
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**8 489 755**	**71 616**	**8 418 139**	**6 228 211**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	655 334		655 334	95 445
Disponibilités	3 813 625		3 813 625	2 153 236
Charges constatées d'avance	100 245		100 245	25 500
TOTAL disponibilités et divers :	**4 569 204**		**4 569 204**	**2 274 182**
ACTIF CIRCULANT	**35 021 937**	**2 210 297**	**32 811 640**	**26 989 864**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**40 888 725**	**5 706 553**	**35 182 172**	**29 236 809**

© Sage

Bilan Passif

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES			Net (N) 30/11/2025	Net (N-1) 30/11/2024
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	640 563	640 563	640 563
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			64 056	64 056
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			9 884 612	10 001 244
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			553 816	383 368
		TOTAL situation nette :	**11 143 048**	**11 089 232**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**11 143 048**	**11 089 232**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			279 419	296 413
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**279 419**	**296 413**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5 700 325	1 117 105
Emprunts et dettes financières divers			17 190	371 495
		TOTAL dettes financières :	**5 717 515**	**1 488 600**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			2 651 608	3 289 761
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			14 127 762	12 202 581
Dettes fiscales et sociales			620 431	512 845
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			642 390	357 378
		TOTAL dettes diverses :	**15 390 583**	**13 072 804**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**23 759 706**	**17 851 164**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**35 182 172**	**29 236 809**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/11/2025	Net (N-1) 30/11/2024
Ventes de marchandises	48 926 059	2 685 117	51 611 176	48 333 856
Production vendue de biens	644		644	10 310
Production vendue de services	2 745 236	4 507	2 749 744	2 213 182
Chiffres d'affaires nets	**51 671 940**	**2 689 625**	**54 361 564**	**50 557 348**
Production stockée			(19 981)	73 340
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 313 587	3 377 895
Autres produits			242 703	184 533
PRODUITS D'EXPLOITATION			**57 897 874**	**54 193 116**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			45 758 077	40 893 094
Variation de stock de marchandises			(1 116 794)	817 785
Achats de matières premières et autres approvisionnements			138 074	122 147
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			6 157 510	5 416 544
TOTAL charges externes :			**50 936 866**	**47 249 570**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			283 962	259 670
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 293 822	2 208 273
Charges sociales			740 976	684 824
TOTAL charges de personnel :			**3 034 798**	**2 893 096**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			299 721	228 103
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 176 712	2 391 362
Dotations aux provisions pour risques et charges			279 419	296 413
TOTAL dotations d'exploitation :			**2 755 852**	**2 915 877**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			6 600	11 511
CHARGES D'EXPLOITATION			**57 018 079**	**53 329 725**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**879 795**	**863 391**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/11/2025	Net (N-1) 30/11/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**879 795**	**863 391**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		1 128
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	91 084	15 107
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 303
	91 084	**21 538**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	304 472	277 652
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	304 472	**277 652**
RÉSULTAT FINANCIER	**(213 389)**	**(256 114)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**666 406**	**607 277**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	135 959	17 610
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 705	61 513
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	150 664	**79 123**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 272	89 902
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 745	59 556
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	52 017	**149 458**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**98 647**	**(70 334)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	211 237	153 574
TOTAL DES PRODUITS	**58 139 621**	**54 293 777**
TOTAL DES CHARGES	**57 585 805**	**53 910 409**
BÉNÉFICE OU PERTE	**553 816**	**383 368**

© Sage

Règles & Méthodes Comptables

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France (PCG art.831-1/1).

Ils respectent en particulier les dipositions du Règlement ANC 2015-06 de l'Autorité des Normes Comptables, relatif au plan comptable général.

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

La société possède un fond de commerce à hauteur de 88 K€ au 30 novembre 2025. Il n'y a pas d'indice de perte de valeur au 30 novembre 2025.

b) Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- Agencements et aménagements des constructions de 2 à 20 ans
- Matériel et outillages industriels de 3 à 5 ans
- Matériel et mobilier de bureau de 1 à 5 ans
- Matériel de transport de 1 à 5 ans

A compter de l'exercice 2006, il est fait application des règlements CRC 2004-6 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Concernant la société DAVID SAS, il n'y a pas eu de conséquence sur le compte de résultat et les capitaux propres dans la mesure où les durées d'amortissement ont été maintenues et où les matériels n'ont pas donné lieu à identification des composants .

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Stocks :

Mode d'évaluation :

1) les matériels neufs au coût d'achat
2) les matériels d'occasion au coût d'achat
3) les pièces détachées au prix d'achat moyen pondéré.

Taux de dépréciation :

1) les matériels neufs font l'objet d'une dépréciation en fonction de leur ancienneté :

" année 2019 de 10%
" année 2018 de 20%
" année 2017 de 30%
" année 2016 de 40%
" année 2015 de 50%

Il n'existe pas de matériels neufs antérieurs à 2015.

2) les matériels d'occasion font l'objet d'une dépréciation calculée machine par machine en fonction de sa valeur commerciale et du coût éventuel de sa remise en état.

En fonction de leur ancienneté, les matériels d'occasion font l'objet d'une dépréciation complémentaire :

" année 2024 de 10%
" année 2023 de 20%
" année 2022 de 30%
" année 2021 de 50%
" année 2020 de 70%
" année 2019 de 80%
" année 2018 de 90%

Il n'existe pas de matériels antérieurs à 2018.

3) les pièces détachées sont dépréciées de :

" 10% pour les pièces n'ayant pas été vendues depuis un an
" 40% pour les pièces n'ayant pas été vendues depuis deux ans
" 70% pour les pièces n'ayant pas été vendues depuis trois ans
" 95% pour les pièces n'ayant pas été vendues depuis quatre ans

d) Provision pour garantie donnée aux clients:

Conformément à l'article L123-20, alinéa 3 du code de commerce et à l'article 315-5 du PCG, notre société a constitué la charge prévisible résultant de l'octroi de garantie sur ventes aux clients, eu égard au montant significatif qu'elle représente à la clôture 2025.

Cette charge prévisible correspond aux coûts estimés de réparations directs (pièces et main d'œuvre), valorisée sur la base de données statistiques issues de la comptabilité de notre société au cours de ces 5 dernières années, nets de la quote-part restant à la charge de l'assurance garantie et de nos fournisseurs.

Au 30/11/2025, la provision pour garantie donnée aux clients s'élève à 279 k€.

e) Créances :

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

f) Divers

DAVID SAS est comprise dans la consolidation SOPARGES (intégration globale).

DAVID SAS fait partie d'une intégartion fiscale avec SOPARGES.

Immobilisations

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	99 734		109 607
TOTAL immobilisations incorporelles :	**99 734**		**109 607**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	27 348		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	799 448		33 963
Installations générales, agencements et divers	1 471 568		60 700
Matériel de transport	1 080 378		194 177
Matériel de bureau, informatique et mobilier	733 334		30 405
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 112 076**		**319 245**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	1 263 125		
Autres titres immobilisés	1 875		
Prêts et autres immobilisations financières	109 629		
TOTAL immobilisations financières :	**1 374 629**		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 586 438**		**428 852**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			209 341	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**209 341**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			27 348	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			833 411	
Inst. générales, agencements et divers			1 532 268	
Matériel de transport		142 959	1 131 597	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			763 738	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**142 959**	**4 288 362**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			1 263 125	
Autres titres immobilisés			1 875	
Prêts et autres immo. financières		5 544	104 085	
TOTAL immobilisations financières :		**5 544**	**1 369 085**	
TOTAL GÉNÉRAL		**148 503**	**5 866 788**	

© Sage

Amortissements

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	11 887	10 588		22 475
TOTAL immobilisations incorporelles :	**11 887**	**10 588**		**22 475**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	22 771	1 166		23 937
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	722 015	28 367		750 382
Inst. générales, agencements et divers	1 216 390	50 616		1 267 006
Matériel de transport	907 466	133 807	142 959	898 315
Mat. de bureau, informatique et mobil.	458 964	75 177		534 142
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**3 327 607**	**289 133**	**142 959**	**3 473 781**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 339 494**	**299 721**	**142 959**	**3 496 256**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	10 588		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**10 588**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 166		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	28 367		
Installations générales, agencements et divers	50 616		
Matériel de transport	133 807		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	75 177		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**289 133**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**299 721**		

© Sage

Amortissements (suite)

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Dotations**	**Reprises**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL		

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

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients	296 413	279 419	296 413	279 419
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**296 413**	**279 419**	**296 413**	**279 419**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	2 378 694	2 138 681	2 378 694	2 138 681
Provisions sur comptes clients	66 109	38 032	32 524	71 616
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**2 444 803**	**2 176 712**	**2 411 218**	**2 210 297**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 741 216**	**2 456 131**	**2 707 631**	**2 489 716**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	1 003 049		1 003 049
Prêts	103 724		103 724
Autres immobilisations financières	361		361
TOTAL de l'actif immobilisé :	**1 107 134**		**1 107 134**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	119 645	119 645	
Autres créances clients	5 380 258	5 380 258	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	762	762	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	421 223	421 223	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 650 000	1 650 000	
Débiteurs divers	756 093	756 093	
TOTAL de l'actif circulant :	**8 327 981**	**8 327 981**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	100 245	100 245	
TOTAL GÉNÉRAL	**9 535 360**	**8 428 226**	**1 107 134**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	5 700 325	4 419 794	968 068	312 463
Emprunts et dettes financières divers	950		950	
Fournisseurs et comptes rattachés	14 127 762	14 127 762		
Personnel et comptes rattachés	304 496	304 496		
Sécurité sociale et autres organismes	180 627	180 627		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	45 826	45 826		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	89 482	89 482		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	516 240	516 240		
Autres dettes	2 793 998	2 793 998		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**23 759 706**	**22 478 225**	**969 018**	**312 463**

© Sage

Charges à Payer

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 291 744
Dettes fiscales et sociales	231 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	13 779
TOTAL	**1 537 087**

© Sage

Produits à Recevoir

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	274 957
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	81 352
Autres créances	674 741
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**1 031 050**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	100 245	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**100 245**	

© Sage

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

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

© Sage

Composition du Capital Social

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	19411	33
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	19411	33

© Sage

Effectif Moyen

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	21	
Employés	18	
Ouvriers	5	
TOTAL	47	

© Sage

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
Ventes de Marchandises	51 611 176
Production vendue de biens	644
Production vendue de services	2 749 744
TOTAL	**54 361 564**

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
France	51 671 940
Etranger	2 689 625
TOTAL	**54 361 565**

© Sage

Crédit-Bail

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				215 060	215 060
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs				33 418	33 418
- dotations de l'exercice				41 139	41 139
TOTAL				**140 503**	**140 503**

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs				28 843	28 843
- dotations de l'exercice				36 759	36 759
TOTAL				**65 602**	**65 602**

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus				38 677	38 677
- à plus d'un an et cinq ans au plus				89 107	89 107
- à plus de cinq ans					
TOTAL				**127 784**	**127 784**

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus				53 922	53 922
- à plus de cinq ans					
TOTAL				**53 922**	**53 922**

Mont. pris en charge dans l'exercice				36 759	36 759

Rappel : Redevance de crédit bail	36 759

© Sage

Détail des Transferts de Charges

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

NATURE	Montant
Assurances	66 385
Formation	83 408
Prévoyance	26 109
Graranties	430 055
TOTAL	**605 957**

© Sage

Liste des Filiales et Participations

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS									
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)									
DAVID EST	200 000		100			1 000 000	200 000	17 410 382	39 949
2. participations (10 à 50% du capital détenu)									
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°									
1. filiales non reprises en A:									
- françaises									
- étrangères									
2. participations non reprises en A:									
- françaises									
- étrangères									

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société à un lien de participation	
I - BILAN			
ACTIF			
Avance faite à DAVID EST	1 000 000		
Client DAVID EST	1 880 419		
Client DAVID SERVICE			
Client SOPARGES	1 956		
Client et comptes rattachés DAFP	48 024		
Clients et comptes rattachés PONCELET	714 188		
Compte courant SOPARGES	1 650 000		
PASSIF			
Fournisseurs et comptes rattachés SOPARGES			
Fournisseurs et comptes rattachés DAVID EST	480 894		
Fournisseurs et comptes rattachés DAVID SERVICE	807 479		
Compte courant - Intégration fiscale SOPARGES	124 523		
Fournisseurs et comptes rattachés PONCELET	315 222		
Intérêts compte courant SOPARGES	16 240		
Fournisseurs et comptes rattachés DAFP	91 829		
Autres dettes	500 000		

Tableau de variation des capitaux propres

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26
Devise d'édition

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	640 563			640 563
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	64 056			64 056
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles	10 001 245	383 368	500 000	9 884 613
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	383 368	553 816	383 368	553 816
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**11 089 232**	**937 184**	**883 368**	**11 143 048**

© Sage

Engagements Financiers

DAVID

Période du 01/12/24 au 30/11/25
Edition du 30/03/26

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Titres de participation nantis	200 000
Avals et cautions	200 000
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	152 026
Autres engagements donnés :	

TOTAL	552 026

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

TOTAL	