Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

APEVAL
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1 335 000 euros
Siège social : Le Moulin Morille, 85120 LA TARDIERE
445 240 690 RCS LA ROCHE SUR YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 12 MAI 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 731,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 731,30 euros

Affecté en totalité au « Report à nouveau » ..... 731,30 euros
A l'absorption d'une partie des pertes antérieures

Après affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, le solde débiteur du compte « Report à nouveau » est ramené à - 699 405,41 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 670 798,22 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
Cristobal MORALES SANCHEZ
B3D3BF48D45B48F...

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
Cristobal MORALES SANCHEZ
B3D3BF48D45B48F...



SAS APEVAL

États financiers

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

Collecte, négoce et valorisation de matières

LE MOULIN MORILLE , 85120, TERVAL

SIREN : 445240690

bakertilly

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

États financiers

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	104 019,51	- 104 019,51		
Fonds commercial	1,00		1,00	1,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	350 776,24	- 326 892,54	23 883,70	54 884,49
Installations techniques, matériels et outillages industriels	4 169 622,19	- 3 537 842,67	631 779,52	897 339,99
Autres immobilisations corporelles	1 104 706,10	- 894 239,45	210 466,65	269 642,46
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	6 669,35		6 669,35	
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	150,00		150,00	150,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 000,00		4 000,00	4 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**5 739 944,39**	**- 4 862 994,17**	**876 950,22**	**1 226 017,94**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	293 891,77		293 891,77	132 167,31
En-cours de production				
Produits finis	35 736,18		35 736,18	44 707,21
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	839 112,11		839 112,11	707 401,07
Autres créances	479 503,74		479 503,74	810 364,54
Charges constatées d'avance	149 694,93		149 694,93	11 342,46
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	174 406,98		174 406,98	137 893,48
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 972 345,71**		**1 972 345,71**	**1 843 876,07**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	**7 712 290,10**	**- 4 862 994,17**	**2 849 295,93**	**3 069 894,01**
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	1 468 310,78			1 529 108,07
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	1 335 000,00	1 335 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 203,63	10 203,63
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	25 000,00	25 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 700 136,71	- 701 132,73
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	731,30	996,02
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**670 798,22**	**670 066,92**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	38 117,13	36 603,09
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**38 117,13**	**36 603,09**
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 679 467,05	1 732 907,54
Dettes fiscales et sociales	179 541,13	197 316,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 372,40	
Autres dettes	264 000,00	433 000,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	**2 140 380,58**	**2 363 224,00**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**2 849 295,93**	**3 069 894,01**
(1) Dont versé	1 335 000,00	1 335 000,00
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 140 380,58	2 363 224,00
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises		1 106,40	- 1 106,40	- 100,00
Production vendue	10 309 494,51	10 701 023,36	- 391 528,85	- 3,66
Chiffre d'affaires net	**10 309 494,51**	**10 702 129,76**	**- 392 635,25**	**- 3,67**
Production stockée	- 8 971,03	- 19 434,64	10 463,61	- 53,84
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		45 250,85	- 45 250,85	- 100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	180,09	182,13	- 2,04	- 1,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**10 300 703,57**	**10 728 128,10**	**- 427 424,53**	**- 3,98**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 962 916,91	5 161 822,51	- 198 905,60	- 3,85
Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	- 161 724,46	93 551,48	- 255 275,94	- 272,87
Autres achats et charges externes (1) (2)	4 026 815,46	3 886 378,45	140 437,01	3,61
Impôts, taxes et versements assimilés	33 573,78	31 308,69	2 265,09	7,23
Salaires	534 081,13	480 981,73	53 099,40	11,04
Cotisations sociales	232 676,00	218 795,85	13 880,15	6,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations	422 459,79	424 506,32	- 2 046,53	- 0,48
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 514,04	9 861,79	- 8 347,75	- 84,65
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges	110,79	393,04	- 282,25	- 71,81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**10 052 423,44**	**10 307 599,86**	**- 255 176,42**	**- 2,48**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**248 280,13**	**420 528,24**	**- 172 248,11**	**- 40,96**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts de produits assimilés (3)	16 451,17	10 677,78	5 773,39	54,07
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**16 451,17**	**10 677,78**	**5 773,39**	**54,07**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	264 000,00		264 000,00	
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**264 000,00**		**264 000,00**	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**- 247 548,83**	**10 677,78**	**- 258 226,61**	**- 2 418,35**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**731,30**	**431 206,02**	**- 430 474,72**	**- 99,83**
Produits exceptionnels (VII)		2 790,00	- 2 790,00	- 100,00
Charges exceptionnelles (VIII)		433 000,00	- 433 000,00	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**- 430 210,00**	**430 210,00**	**- 100,00**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**10 317 154,74**	**10 741 595,88**	**- 424 441,14**	**- 3,95**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**10 316 423,44**	**10 740 599,86**	**- 424 176,42**	**- 3,95**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**731,30**	**996,02**	**- 264,72**	**- 26,58**
(1) Redevances de crédit-bail mobilier	106 471,44	106 471,44		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entités liées	16 447,42	10 673,43		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Annexe

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Dérogations

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

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. **N/A**
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence **N/A**
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	**Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)** Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit **N/A**
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	**Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5)** Informations dans l'annexe N/A

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien **N/A**
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus **N/A**
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement **N/A**
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	**Oui** Non N/A

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Sur cet exercice, la clause de retour à meilleure fortune a été activée à hauteur de 264 000 €.

La première application du règlement ANC n°2022-06 du du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour nécessitent le commentaire suivant :

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

	31/12/2025 (Comptes publiés selon le nouveau règlement)	31/12/2024 (Comptes retraités selon le nouveau réglement)	31/12/2024 (Comptes publiés selon l'ancien règlement)
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Total	-	-	-
Immobilisations corporelles			
Total	-	-	-
Immobilisations financières			
Total	-	-	-
Créances			
486 - Charges constatées d'avance	149 694,93	11 342,46	
Divers			
486 - Charges constatées d'avance			11 342,46
Total	**149 694,93**	**11 342,46**	**11 342,46**
PASSIF			
Capitaux propres			
Total	-	-	-
Provisions pour risques et charges			
1521 - Provisions pour pensions et obligations similaires	38 117,10	36 603,09	
153 - Provisions pensions et IFC			36 603,09
Total	**38 117,10**	**36 603,09**	**36 603,09**
Emprunts et Dettes			
Emprunts et dettes financières diverses			
455121 - Compte courant Promic			433 000,00
Dettes fiscales et sociales			
44812 - Charges à payer	3 376,90	2 405,29	
4486 - Etat-autres charges à payer			1 752,00
448632 - Taxe d'apprentissage CAP			419,94
448633 - Formation continue CAP			233,35
Autres dettes			
455121- Compte courant Promic	264 000,00	433 000,00	
Total	**267 376,90**	**435 405,29**	**435 405,29**

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

	31/12/2025 (Comptes publiés selon le nouveau règlement)	31/12/2024 (Comptes retraités selon le nouveau réglement)	31/12/2024 (Comptes publiés selon l'ancien règlement)
Produits des cessions des immobilisation			
757 - Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		*2 790,00*	
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif			*2 790,00*
Total	**-**	**2 790,00**	**2 790,00**
Valeurs comptables des immobilisations			
657 - Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
Total	**-**	**-**	**-**

	31/12/2025 (Comptes publiés selon le nouveau règlement)	31/12/2024 (Comptes retraités selon le nouveau réglement)	31/12/2024 (Comptes publiés selon l'ancien règlement)
668 - Autres charges financières	*264 000,00*	*433 000,00*	
6718 - Autres charges exceptionnelles			*433 000,00*
6491 - Remboursement de charges de personnel	*3 096,15*	*4 607,85*	
79141 - Avantage en nature			*3 852,00*
7914 - Transfert affectant EBE			*755,85*
60611 - Electricité		*40 643,00*	
7913 - Transfert affectant valeur ajoutée			*40 643,00*
Total	**267 096,15**	**478 250,85**	**478 250,85**

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	104 019,51					104 019,51	
Fonds commercial	1,00					1,00	
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	**104 020,51**					**104 020,51**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions	**350 776,24**					**350 776,24**	
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	350 776,24					350 776,24	
Installations techniques matériels et outillages industriels	4 148 016,40		21 605,79			4 169 622,19	
Autres immobilisations corporelles	**1 059 589,17**		**45 116,93**			**1 104 706,10**	
Installations générales, agencements, aménagements divers	184 484,42		4 039,93			188 524,35	
Matériel de transport	787 066,68		41 077,00			828 143,68	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 038,07					88 038,07	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours			43 542,14	36 872,79		6 669,35	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**5 558 381,81**		**110 264,86**	**36 872,79**		**5 631 773,88**	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	150,00					150,00	
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 000,00					4 000,00	
Sous-total	**4 150,00**					**4 150,00**	
Total	**5 666 552,32**		**110 264,86**	**36 872,79**		**5 739 944,39**	

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Les flux s'analysent comme suit :

Actif immobilisé - Ventilation des augmentations

	Réévaluations	Virements		Entrées		
	Réévaluations	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
FRAIS D'ETABLISSEMENT						
Frais d'établissement						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements, aménagements des constructions						
Installations techniques matériels et outillages industriels		21 605,79				
Autres immobilisations corporelles		**9 840,00**		**35 276,93**		
Installations générales, agencements, aménagements divers				4 039,93		
Matériel de transport		9 840,00		31 237,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours				43 542,14		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Sous-total		**31 445,79**		**78 819,07**		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Sous-total						
Total		**31 445,79**		**78 819,07**		

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Actif immobilisé - Ventilation des diminutions

	Virements		Sorties		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
Frais d'établissement					
Sous-total					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Sous-total					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménagements des constructions					
Installations techniques matériels et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Installations générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	36 872,79				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Sous-total	**36 872,79**				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Sous-total					
Total	**36 872,79**				

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	104 019,51			104 019,51
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	**104 019,51**			**104 019,51**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	**295 891,75**	**31 000,79**		**326 892,54**
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	295 891,75	31 000,79		326 892,54
Installations techniques matériels et outillages industriels	3 250 676,41	287 166,26		3 537 842,67
Autres immobilisations corporelles	**789 946,71**	**104 292,74**		**894 239,45**
Installations générales, agencements, aménagements divers	86 566,54	35 839,65		122 406,19
Matériel de transport	623 256,64	62 767,68		686 024,32
Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 123,53	5 685,41		85 808,94
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**4 336 514,87**	**422 459,79**		**4 758 974,66**
Total	**4 440 534,38**	**422 459,79**		**4 862 994,17**
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Les flux s'analysent comme suit :

Amortissements - Ventilation des augmentations

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions		**31 000,79**		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions		31 000,79		
Installations techniques matériels et outillages industriels		287 166,26		
Autres immobilisations corporelles		**104 292,74**		
Installations générales, agencements, aménagements divers		35 839,65		
Matériel de transport		62 767,68		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 685,41		
Emballages récupérables et divers				
Sous-total		**422 459,79**		
Total		**422 459,79**		

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Approche par composants

Conformément à l'article 214-9 du PCG, l'entité utilise des durées d'amortissement différenciées pour chacun des composants significatifs d'un même actif immobilisé dès lors que l'un de ces composants a une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale à laquelle il se rapport.e

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 3 ans à 5 ans

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Constructions : de 4 ans à 10 ans
* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 15 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 10 ans

Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Chaîne de production - Structure	775 480	180 mois	Linéaire
Chaîne de production - Convoyeur	641 158	84 mois	Linéaire
Chaîne de production - Installation	541 904	180 mois	Linéaire
TOTAL	**1 958 542**		

Fonds Commercial / Mali technique

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	1,00			1,00

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Information relatives aux stocks et en-cours

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements	293 891,77	132 167,31
En-cours de production		
Produits finis	35 736,18	44 707,21
Marchandises		
Total	**329 627,95**	**176 874,52**

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Créances :

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

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**4 000,00**	**4 000,00**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	4 000,00	4 000,00	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**1 468 310,78**	**1 468 310,78**	
Créances clients	**839 112,11**	**839 112,11**	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	839 112,11	839 112,11	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales	**200,00**	**200,00**	
Personnel et comptes rattachés	200,00	200,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**178 944,74**	**178 944,74**	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	178 714,74	178 714,74	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	230,00	230,00	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	**300 359,00**	**300 359,00**	
Groupes et associés (3)	300 000,00	300 000,00	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	359,00	359,00	
Charges constatées d'avance	149 694,93	149 694,93	
Total des créances	**1 472 310,78**	**1 472 310,78**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	149 694,93		
Total	**149 694,93**		

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 335 000 € décomposé en 66 750 titres d'une valeur nominale de 20 €.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
CAPITAUX PROPRES								
Capital social ou individuel	1 335 000,00							1 335 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 203,63							10 203,63
Ecarts de réévaluation								
Ecart d'équivalence								
Réserve légale	25 000,00							25 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves								
Report à nouveau	- 701 132,73	996,02						- 700 136,71
Autres répartitions								
Dividendes								
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter								
Résultat de l'exercice	996,02	- 996,02				731,30		731,30
Acompte sur dividende								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
Total des capitaux propres	**670 066,92**					**731,30**		**670 798,22**
AUTRES FONDS PROPRES								
Produits des émissions de titres participatifs								
Avances conditionnées								
Droits du concédant								
Total autres fonds propres								

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Provisions

Provisions pour risques et charges

	Montant début d'exercice	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques					
Sous-total					
PROVISIONS POUR CHARGES					
Pour pensions et obligations similaires	36 603,09	1 514,04			38 117,13
Pour restructurations					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
Pour gros entretiens ou grandes visites					
Pour remise en état					
Autres provisions pour charges					
Sous-total	**36 603,09**	**1 514,04**			**38 117,13**
Total des provisions	**36 603,09**	**1 514,04**			**38 117,13**

Précisions sur les provisions significatives et passifs éventuels

Précisions sur les provisions significatives

Provision pour indemnité de départ à la retraite

Les engagements de l'entité se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite). Notre entité provisionne ses engagements au titre des indemnités de départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation retenu : **3.6%**
- Âge légal de départ à la retraite : **65 ans**
- Evolution annuelle des salaires : **1**%
- Taux de charges sociales : **45%**
- Table de mortalité : **table INSEE 2024**
- Turnover : **moyen**

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 38 117,13 euros. Il est totalement provisionné au titre de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Dettes

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

État des dettes

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 679 467,05	1 679 467,05		
AUTRES DETTES	**460 913,53**	**460 913,53**		
Dettes sociales	**147 055,23**	**147 055,23**		
Personnel et comptes rattachés	68 111,84	68 111,84		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 943,39	78 943,39		
Dettes fiscales	**32 485,90**	**32 485,90**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 881,00	27 881,00		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	1 228,00	1 228,00		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 376,90	3 376,90		
Autres	**281 372,40**	**281 372,40**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 372,40	17 372,40		
Groupe et Associés (3)	264 000,00	264 000,00		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	**2 140 380,58**	**2 140 380,58**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Notes relatives au compte de résultat

Précisions relatives à certains éléments

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	383 368,51	513 822,08	- 130 453,57	- 25,39
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	68 111,84	62 753,12	5 358,72	8,54
Organismes sociaux - Charges à payer	31 670,40	30 969,01	701,39	2,26
Etat - Charges à payer	3 376,90	2 405,29	971,61	40,39
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	**486 527,65**	**609 949,50**	**- 123 421,85**	**- 20,23**

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir				
Personnel - Produits à recevoir	200,00	200,00		
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir	230,00		230,00	
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	**430,00**	**200,00**	**230,00**	**115,00**

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			529 292,00		529 292,00
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs			304 378,49		304 378,49
Dotations théoriques de l'exercice			105 858,40		105 858,40
Total amortissements théoriques			**410 236,89**		**410 236,89**
Valeur nette			119 055,11		119 055,11
Cumul des redevances des exercices antérieurs			311 367,76		311 367,76
Redevances payées sur l'exercice			106 471,44		106 471,44
Total redevances payées			**417 839,20**		**417 839,20**
Redevances restantes à payer à un an au plus			92 749,48		92 749,48
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus			21 768,52		21 768,52
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer			**114 518,00**		**114 518,00**
Valeur résiduelle à un an au plus			12 552,72		12 552,72
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus			19 204,80		19 204,80
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle			**31 757,52**		**31 757,52**

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	146 275,52
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	1 015 000,00
Total	**1 161 275,52**

Détail des autres engagements donnés :

- Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune 2019 : 311 000 €

- Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune 2020 : 445 000 €

- Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune 2021 : 259 000 €

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Informations relatives à l'effectif

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	13,67
Dont apprentis	
Dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

Docusign Envelope ID: 5571467E-79D7-8940-80ED-4FFE2490C049

Autres informations

Honoraires CAC

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	8 250,00	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
Total	**8 250,00**	

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

APEVAL

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 1.335.000 €uros
Le Moulin Moril
85120 LA TARDIERE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

SEC BURETTE

9 rue Malatiré – 76012 ROUEN CÉDEX 1
Société A Responsabilité Limitée d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Capital de 962.504 € – RCS ROUEN 710.501.149 – SIRET 710.501.149.00029

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société **APEVAL**,

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 **APEVAL** 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 les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

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 Rouen, le 11/5/2026 | 17:09:14 CEST

Le Commissaire aux Comptes

SEC BURETTE

DocuSigned by:
Morgan GHISLAIN
DD9755DD337744C...

Morgan GHISLAIN

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

États financiers

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	104 019,51	- 104 019,51		
Fonds commercial	1,00		1,00	1,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	350 776,24	- 326 892,54	23 883,70	54 884,49
Installations techniques, matériels et outillages industriels	4 169 622,19	- 3 537 842,67	631 779,52	897 339,99
Autres immobilisations corporelles	1 104 706,10	- 894 239,45	210 466,65	269 642,46
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	6 669,35		6 669,35	
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	150,00		150,00	150,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 000,00		4 000,00	4 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**5 739 944,39**	**- 4 862 994,17**	**876 950,22**	**1 226 017,94**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	293 891,77		293 891,77	132 167,31
En-cours de production				
Produits finis	35 736,18		35 736,18	44 707,21
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	839 112,11		839 112,11	707 401,07
Autres créances	479 503,74		479 503,74	810 364,54
Charges constatées d'avance	149 694,93		149 694,93	11 342,46
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	174 406,98		174 406,98	137 893,48
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 972 345,71**		**1 972 345,71**	**1 843 876,07**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	**7 712 290,10**	**- 4 862 994,17**	**2 849 295,93**	**3 069 894,01**
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	1 468 310,78			1 529 108,07
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	1 335 000,00	1 335 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 203,63	10 203,63
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	25 000,00	25 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 700 136,71	- 701 132,73
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	731,30	996,02
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**670 798,22**	**670 066,92**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	38 117,13	36 603,09
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**38 117,13**	**36 603,09**
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 679 467,05	1 732 907,54
Dettes fiscales et sociales	179 541,13	197 316,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 372,40	
Autres dettes	264 000,00	433 000,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	**2 140 380,58**	**2 363 224,00**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**2 849 295,93**	**3 069 894,01**
(1) Dont versé	1 335 000,00	1 335 000,00
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 140 380,58	2 363 224,00
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises		1 106,40	- 1 106,40	- 100,00
Production vendue	10 309 494,51	10 701 023,36	- 391 528,85	- 3,66
Chiffre d'affaires net	**10 309 494,51**	**10 702 129,76**	**- 392 635,25**	**- 3,67**
Production stockée	- 8 971,03	- 19 434,64	10 463,61	- 53,84
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		45 250,85	- 45 250,85	- 100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	180,09	182,13	- 2,04	- 1,12
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**10 300 703,57**	**10 728 128,10**	**- 427 424,53**	**- 3,98**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 962 916,91	5 161 822,51	- 198 905,60	- 3,85
Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	- 161 724,46	93 551,48	- 255 275,94	- 272,87
Autres achats et charges externes (1) (2)	4 026 815,46	3 886 378,45	140 437,01	3,61
Impôts, taxes et versements assimilés	33 573,78	31 308,69	2 265,09	7,23
Salaires	534 081,13	480 981,73	53 099,40	11,04
Cotisations sociales	232 676,00	218 795,85	13 880,15	6,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations	422 459,79	424 506,32	- 2 046,53	- 0,48
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 514,04	9 861,79	- 8 347,75	- 84,65
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges	110,79	393,04	- 282,25	- 71,81
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**10 052 423,44**	**10 307 599,86**	**- 255 176,42**	**- 2,48**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**248 280,13**	**420 528,24**	**- 172 248,11**	**- 40,96**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts de produits assimilés (3)	16 451,17	10 677,78	5 773,39	54,07
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**16 451,17**	**10 677,78**	**5 773,39**	**54,07**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	264 000,00		264 000,00	
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**264 000,00**		**264 000,00**	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**- 247 548,83**	**10 677,78**	**- 258 226,61**	**- 2 418,35**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**731,30**	**431 206,02**	**- 430 474,72**	**- 99,83**
Produits exceptionnels (VII)		2 790,00	- 2 790,00	- 100,00
Charges exceptionnelles (VIII)		433 000,00	- 433 000,00	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**- 430 210,00**	**430 210,00**	**- 100,00**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**10 317 154,74**	**10 741 595,88**	**- 424 441,14**	**- 3,95**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**10 316 423,44**	**10 740 599,86**	**- 424 176,42**	**- 3,95**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**731,30**	**996,02**	**- 264,72**	**- 26,58**
(1) Redevances de crédit-bail mobilier	106 471,44	106 471,44		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
(3) Dont produits concernant les entités liées	16 447,42	10 673,43		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Annexe

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Dérogations

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

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. **N/A**
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif **Constatation en charges de l'exercice** N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence **N/A**
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	**Coût moyen unitaire pondéré (CUMP)** Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit **N/A**
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	**Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5)** Informations dans l'annexe N/A

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien **N/A**
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus **N/A**
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice **N/A**
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement **N/A**
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non **N/A**
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	**Oui** Non N/A

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Sur cet exercice, la clause de retour à meilleure fortune a été activée à hauteur de 264 000 €.

La première application du règlement ANC n°2022-06 du du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour nécessitent le commentaire suivant :

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

	31/12/2025 (Comptes publiés selon le nouveau règlement)	31/12/2024 (Comptes retraités selon le nouveau réglement)	31/12/2024 (Comptes publiés selon l'ancien règlement)
ACTIF			
Immobilisations incorporelles			
Total	-	-	-
Immobilisations corporelles			
Total	-	-	-
Immobilisations financières			
Total	-	-	-
Créances			
486 - Charges constatées d'avance	149 694,93	11 342,46	
Divers			
486 - Charges constatées d'avance			11 342,46
Total	**149 694,93**	**11 342,46**	**11 342,46**
PASSIF			
Capitaux propres			
Total	-	-	-
Provisions pour risques et charges			
1521 - Provisions pour pensions et obligations similaires	38 117,10	36 603,09	
153 - Provisions pensions et IFC			36 603,09
Total	**38 117,10**	**36 603,09**	**36 603,09**
Emprunts et Dettes			
Emprunts et dettes financières diverses			
455121 - Compte courant Promic			433 000,00
Dettes fiscales et sociales			
44812 - Charges à payer	3 376,90	2 405,29	
4486 - Etat-autres charges à payer			1 752,00
448632 - Taxe d'apprentissage CAP			419,94
448633 - Formation continue CAP			233,35
Autres dettes			
455121- Compte courant Promic	264 000,00	433 000,00	
Total	**267 376,90**	**435 405,29**	**435 405,29**

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

	31/12/2025 (Comptes publiés selon le nouveau règlement)	31/12/2024 (Comptes retraités selon le nouveau réglement)	31/12/2024 (Comptes publiés selon l'ancien règlement)
Produits des cessions des immobilisation			
757 - Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		*2 790,00*	
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif			*2 790,00*
Total	**-**	**2 790,00**	**2 790,00**
Valeurs comptables des immobilisations			
657 - Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
Total	**-**	**-**	**-**

	31/12/2025 (Comptes publiés selon le nouveau règlement)	31/12/2024 (Comptes retraités selon le nouveau réglement)	31/12/2024 (Comptes publiés selon l'ancien règlement)
668 - Autres charges financières	*264 000,00*	*433 000,00*	
6718 - Autres charges exceptionnelles			*433 000,00*
6491 - Remboursement de charges de personnel	*3 096,15*	*4 607,85*	
79141 - Avantage en nature			*3 852,00*
7914 - Transfert affectant EBE			*755,85*
60611 - Electricité		*40 643,00*	
7913 - Transfert affectant valeur ajoutée			*40 643,00*
Total	**267 096,15**	**478 250,85**	**478 250,85**

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	104 019,51					104 019,51	
Fonds commercial	1,00					1,00	
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	**104 020,51**					**104 020,51**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions	**350 776,24**					**350 776,24**	
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	350 776,24					350 776,24	
Installations techniques matériels et outillages industriels	4 148 016,40		21 605,79			4 169 622,19	
Autres immobilisations corporelles	**1 059 589,17**		**45 116,93**			**1 104 706,10**	
Installations générales, agencements, aménagements divers	184 484,42		4 039,93			188 524,35	
Matériel de transport	787 066,68		41 077,00			828 143,68	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 038,07					88 038,07	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours			43 542,14	36 872,79		6 669,35	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**5 558 381,81**		**110 264,86**	**36 872,79**		**5 631 773,88**	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	150,00					150,00	
Prêts							
Autres immobilisations financières	4 000,00					4 000,00	
Sous-total	**4 150,00**					**4 150,00**	
Total	**5 666 552,32**		**110 264,86**	**36 872,79**		**5 739 944,39**	

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Les flux s'analysent comme suit :

Actif immobilisé - Ventilation des augmentations

	Réévaluations	Virements		Entrées		
	Réévaluations	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
FRAIS D'ETABLISSEMENT						
Frais d'établissement						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements, aménagements des constructions						
Installations techniques matériels et outillages industriels		21 605,79				
Autres immobilisations corporelles		**9 840,00**		**35 276,93**		
Installations générales, agencements, aménagements divers				4 039,93		
Matériel de transport		9 840,00		31 237,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours				43 542,14		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Sous-total		**31 445,79**		**78 819,07**		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Sous-total						
Total		**31 445,79**		**78 819,07**		

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Actif immobilisé - Ventilation des diminutions

	Virements		Sorties		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
Frais d'établissement					
Sous-total					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Sous-total					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménagements des constructions					
Installations techniques matériels et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Installations générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	36 872,79				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Sous-total	**36 872,79**				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Sous-total					
Total	**36 872,79**				

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	104 019,51			104 019,51
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	**104 019,51**			**104 019,51**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	**295 891,75**	**31 000,79**		**326 892,54**
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	295 891,75	31 000,79		326 892,54
Installations techniques matériels et outillages industriels	3 250 676,41	287 166,26		3 537 842,67
Autres immobilisations corporelles	**789 946,71**	**104 292,74**		**894 239,45**
Installations générales, agencements, aménagements divers	86 566,54	35 839,65		122 406,19
Matériel de transport	623 256,64	62 767,68		686 024,32
Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 123,53	5 685,41		85 808,94
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**4 336 514,87**	**422 459,79**		**4 758 974,66**
Total	**4 440 534,38**	**422 459,79**		**4 862 994,17**

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI

Les flux s'analysent comme suit :

Amortissements - Ventilation des augmentations

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions		**31 000,79**		
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions		31 000,79		
Installations techniques matériels et outillages industriels		287 166,26		
Autres immobilisations corporelles		**104 292,74**		
Installations générales, agencements, aménagements divers		35 839,65		
Matériel de transport		62 767,68		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		5 685,41		
Emballages récupérables et divers				
Sous-total		**422 459,79**		
Total		**422 459,79**		

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Approche par composants

Conformément à l'article 214-9 du PCG, l'entité utilise des durées d'amortissement différenciées pour chacun des composants significatifs d'un même actif immobilisé dès lors que l'un de ces composants a une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale à laquelle il se rapport.e

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 3 ans à 5 ans

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Constructions : de 4 ans à 10 ans
* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 15 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 10 ans

Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

	Valeur Brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Chaîne de production - Structure	775 480	180 mois	Linéaire
Chaîne de production - Convoyeur	641 158	84 mois	Linéaire
Chaîne de production - Installation	541 904	180 mois	Linéaire
TOTAL	**1 958 542**		

Fonds Commercial / Mali technique

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	1,00			1,00

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Information relatives aux stocks et en-cours

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements	293 891,77	132 167,31
En-cours de production		
Produits finis	35 736,18	44 707,21
Marchandises		
Total	**329 627,95**	**176 874,52**

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Créances :

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

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**4 000,00**	**4 000,00**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	4 000,00	4 000,00	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**1 468 310,78**	**1 468 310,78**	
Créances clients	**839 112,11**	**839 112,11**	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	839 112,11	839 112,11	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales	**200,00**	**200,00**	
Personnel et comptes rattachés	200,00	200,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**178 944,74**	**178 944,74**	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	178 714,74	178 714,74	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	230,00	230,00	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	**300 359,00**	**300 359,00**	
Groupes et associés (3)	300 000,00	300 000,00	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	359,00	359,00	
Charges constatées d'avance	149 694,93	149 694,93	
Total des créances	**1 472 310,78**	**1 472 310,78**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	149 694,93		
Total	**149 694,93**		

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 335 000 € décomposé en 66 750 titres d'une valeur nominale de 20 €.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
CAPITAUX PROPRES								
Capital social ou individuel	1 335 000,00							1 335 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 203,63							10 203,63
Ecarts de réévaluation								
Ecart d'équivalence								
Réserve légale	25 000,00							25 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves								
Report à nouveau	- 701 132,73	996,02						- 700 136,71
Autres répartitions								
Dividendes								
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter								
Résultat de l'exercice	996,02	- 996,02				731,30		731,30
Acompte sur dividende								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
Total des capitaux propres	**670 066,92**					**731,30**		**670 798,22**
AUTRES FONDS PROPRES								
Produits des émissions de titres participatifs								
Avances conditionnées								
Droits du concédant								
Total autres fonds propres								

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Provisions

Provisions pour risques et charges

	Montant début d'exercice	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques					
Sous-total					
PROVISIONS POUR CHARGES					
Pour pensions et obligations similaires	36 603,09	1 514,04			38 117,13
Pour restructurations					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
Pour gros entretiens ou grandes visites					
Pour remise en état					
Autres provisions pour charges					
Sous-total	**36 603,09**	**1 514,04**			**38 117,13**
Total des provisions	**36 603,09**	**1 514,04**			**38 117,13**

Précisions sur les provisions significatives et passifs éventuels

Précisions sur les provisions significatives

Provision pour indemnité de départ à la retraite

Les engagements de l'entité se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite). Notre entité provisionne ses engagements au titre des indemnités de départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation retenu : **3.6%**
- Âge légal de départ à la retraite : **65 ans**
- Evolution annuelle des salaires : **1%**
- Taux de charges sociales : **45%**
- Table de mortalité : **table INSEE 2024**
- Turnover : **moyen**

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 38 117,13 euros. Il est totalement provisionné au titre de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Dettes

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

État des dettes

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 679 467,05	1 679 467,05		
AUTRES DETTES	**460 913,53**	**460 913,53**		
Dettes sociales	**147 055,23**	**147 055,23**		
Personnel et comptes rattachés	68 111,84	68 111,84		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 943,39	78 943,39		
Dettes fiscales	**32 485,90**	**32 485,90**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 881,00	27 881,00		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	1 228,00	1 228,00		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 376,90	3 376,90		
Autres	**281 372,40**	**281 372,40**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 372,40	17 372,40		
Groupe et Associés (3)	264 000,00	264 000,00		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	**2 140 380,58**	**2 140 380,58**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Notes relatives au compte de résultat

Précisions relatives à certains éléments

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	383 368,51	513 822,08	- 130 453,57	- 25,39
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	68 111,84	62 753,12	5 358,72	8,54
Organismes sociaux - Charges à payer	31 670,40	30 969,01	701,39	2,26
Etat - Charges à payer	3 376,90	2 405,29	971,61	40,39
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	**486 527,65**	**609 949,50**	**- 123 421,85**	**- 20,23**

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir				
Clients - Factures à établir				
Personnel - Produits à recevoir	200,00	200,00		
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir	230,00		230,00	
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	**430,00**	**200,00**	**230,00**	**115,00**

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			529 292,00		529 292,00
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs			304 378,49		304 378,49
Dotations théoriques de l'exercice			105 858,40		105 858,40
Total amortissements théoriques			**410 236,89**		**410 236,89**
Valeur nette			119 055,11		119 055,11
Cumul des redevances des exercices antérieurs			311 367,76		311 367,76
Redevances payées sur l'exercice			106 471,44		106 471,44
Total redevances payées			**417 839,20**		**417 839,20**
Redevances restantes à payer à un an au plus			92 749,48		92 749,48
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus			21 768,52		21 768,52
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer			**114 518,00**		**114 518,00**
Valeur résiduelle à un an au plus			12 552,72		12 552,72
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus			19 204,80		19 204,80
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle			**31 757,52**		**31 757,52**

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	146 275,52
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	1 015 000,00
Total	**1 161 275,52**

Détail des autres engagements donnés :

- Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune 2019 : 311 000 €

- Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune 2020 : 445 000 €

- Abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune 2021 : 259 000 €

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Informations relatives à l'effectif

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	13,67
Dont apprentis	
Dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

Docusign Envelope ID: 1BD717A6-FD57-858C-8245-9B2C526213CE

Autres informations

Honoraires CAC

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	8 250,00	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
Total	**8 250,00**	