Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

ECOSPHERE

Société par actions simplifiée au capital de 158.700 €
Siège social :
5 avenue du Chemin de Presles - 94410 SAINT-MAURICE
353 859 580 RCS CRETEIL

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Il est proposé d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2025, soit un bénéfice de 1.686.853,47 €, à la distribution de dividendes pour son intégralité.

Il est proposé également de prélever une somme de 314.089,03 € sur le compte « Autres réserves », dont le solde s'établirait ainsi à 4.580.994,51 €, afin de la distribuer.

Cette distribution d'une somme globale de 2.000.942,50 € correspondrait à un dividende de 756,50 € par action.

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

(RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JUIN 2026)

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale,

décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2025, soit un bénéfice de 1.686.853,47 €, à la distribution de dividendes pour son intégralité,

décide également de prélever une somme de 314.089,03 € sur le compte « Autres réserves », dont le solde s'établit ainsi à 4.580.994,51 €, afin de la distribuer,

prend acte que cette distribution d'une somme globale de 2.000.942,50 € correspond à un dividende de 756,50 € par action et que sur ces dividendes :

- 77.163 € reviennent à des personnes physiques, et sont soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire opéré à la source, non libératoire de l'impôt sur le revenu, de 31,4%, ou soumis sur option au barème progressif, auquel cas ils bénéficient de l'abattement de 40 % prévu à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts, ces dividendes étant éligibles en totalité à celui-ci,
- 1.923.779,50 € reviennent à la société NEOSPHERE, personne morale tête de groupe d'intégration dont la société fait partie, ces dividendes n'étant donc pas soumis au prélèvement forfaitaire obligatoire ni éligibles à l'abattement de 40 %, mais soumis à la quote-part de frais et charges au taux de 1% (régime de l'intégration fiscale),

et prend acte, conformément à la loi, que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2024 : une somme de 298.885 €, soit 113 € par action,
- Exercice clos le 31 décembre 2023 : une somme de 298.885 €, soit 113 € par action,
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : une somme de 299.000 €, soit 115 € par action.

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
Guillaume Vuitton
1FD4590049264C7...

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

ECOSPHERE
Société par actions simplifiée au capital de 158.700 €
Siège social :
5 avenue du Chemin de Presles - 94410 SAINT-MAURICE
353 859 580 RCS CRETEIL

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2025

DocuSigned by:
Guillaume Vuitton
1FD4590049264C7...

Certifiés conformes
Pour la Société Groupe Ecosphère, Présidente
Monsieur Guillaume VUITTON

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	3 528	3 334	193	575
	Fonds commercial	231 128		231 128	231 128
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	833 603	617 038	216 564	238 636
	Autres immobilisations corporelles	1 545 674	838 314	707 361	657 732
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	496 280		496 280	496 250
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	30 240		30 240	30 016
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	166 620		166 620	157 911
	Total de l'actif immobilisé (III)	**3 307 072**	**1 458 686**	**1 848 386**	**1 812 249**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production	2 159 525		2 159 525	1 943 966
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 920 941		4 920 941	5 051 188
	Autres créances	937 126		937 126	584 110
	Charges constatées d'avance	80 248		80 248	92 743
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	2 700 000		2 700 000	3 850 000
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	3 965 041		3 965 041	1 657 546
	Total de l'actif circulant (IV)	**14 762 881**		**14 762 881**	**13 179 554**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**18 069 953**	**1 458 686**	**16 611 267**	**14 991 803**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(2) dont créances à moins d'un an	5 938 315	5 728 042

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 158 700)	158 700	158 700
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	47 891	47 891
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 870	15 870
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 895 084	3 744 138
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**1 686 853**	**1 449 831**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**6 804 398**	**5 416 429**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	541 639	503 161
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**541 639**	**503 161**
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	598 030	544 610
	Emprunts et dettes financières divers (2)	164 666	185 301
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	956 222	526 288
	Dettes fiscales et sociales	3 763 689	3 763 491
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30	
	Autres dettes	46 900	58 765
	Produits constatés d'avance	3 735 694	3 993 758
	Total des dettes (1)	**9 265 230**	**9 072 213**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**16 611 267**	**14 991 803**

(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	8 936 324	8 760 024
(2)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	17 209 621	34 554	17 244 175	15 215 533
	Montant net du chiffre d'affaires	**17 209 621**	**34 554**	**17 244 175**	**15 215 533**
	Production stockée			215 559	371 839
	Production immobilisée				
	Subventions			14 667	15 306
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				256 477
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			2 083	
	Autres produits			8 121	7 980
	Total des produits d'exploitation			**17 484 604**	**15 867 134**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stocks			5 825	4 714
	Autres achats et charges externes (1)			5 209 911	3 818 961
	Impôts, taxes et versements assimilés			260 196	247 443
	Salaires			6 470 646	6 336 721
	Cotisations sociales			2 315 481	2 193 541
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			292 416	277 870
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions			38 478	503 161
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			38 055	
	Autres charges			135 006	127 230
	Total des charges d'exploitation			**14 766 013**	**13 509 641**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 718 592**	**2 357 493**

(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	237 628	161 827
- Redevances de crédit-bail immobilier		

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 718 592**	**2 357 493**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	30 000	15 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	107 157	104 757
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers	**137 157**	**119 757**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	21 203	18 258
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**21 203**	**18 258**
	RESULTAT FINANCIER	**115 954**	**101 498**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**2 834 545**	**2 458 992**
	Produits exceptionnels		**129 964**
	Charges exceptionnelles		**1 841**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**128 123**
	Participation des salariés aux résultats	983 026	951 983
	Impôts sur les bénéfices	164 666	185 301
	Total des produits	**17 621 761**	**16 116 855**
	Total des charges	**15 934 908**	**14 667 024**
	BENEFICE OU PERTE	**1 686 853**	**1 449 831**

(2) dont produits concernant les entités liées	23 470	20 327
(3) dont intérêts concernant les entités liées		

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 611 267** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 621 761** euros et un total **charges** de **15 934 908** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 686 853** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société a appliqué la réforme de l'ANC n° 2022-06 pour la première année.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les immobilisations incorporelles comprennent des fonds de commerce acquis par la société

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

pour un total de 231 128 euros.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contrats à long terme

La société applique la méthode à l'achèvement pour la constation des produits et charges relatifs aux contrats à long terme.
La méthode à l'achèvement consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat uniquement lorsque les projets sont entièrement terminés.
Pour les projets en cours à la date de clôture, la société neutralise la marge constatée par le biais de produits constatés d'avance ou de travaux en cours. Ces derniers sont compensés projet par projet.
Si l'entreprise est en mesure d'estimer de façon fiable le résultat à terminaison, et que ce résultat estimé à terminaison est négatif, une provision est comptabilisée pour le montant de la perte à terminaison proratisée en fonction du coefficient d'exécution des travaux.

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de départ en retraite

La société ne comptabilise pas de provision au titre des indemnités de départ en retraite. En revanche, le montant de l'engagement est mentionné en annexe.

Il est calculé à partir des hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite (Cadres/ETAM) : 65 ans
- Probabilité de vie au terme : Table mortalité 00-02 hommes / femmes
- Probabilité d'être présent dans la société au terme : Turn over faible
- Evolution des salaires (Cadres/ETAM) : 2,00% par an
- Charges sociales patronales (Cadres/ETAM) : 45,00%
- Taux d'actualisation : 3,50%

La société a souscrit deux contrats d'assurance afin de couvrir une partie de cet engagement.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre la société NEOSPHERE et sa filiale ECOSPHERE à compter de l'exercice 2023.

Les effets de cette intégration restent neutres au niveau des filiales, l'impôt étant calculé comme si elles avaient été imposées séparément.

Effectif moyen

L'effectif moyen de la SAS ECOSPHERE au cours de l'exercice 2025 a été évalué à 166 personnes.

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvce	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	234 028		628			234 656
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**234 028**		**628**			**234 656**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	768 223		77 741		12 361	833 603
	Instal., agencement, aménagement divers	387 314		183 316			570 630
	Matériel de transport	634 316				84 280	550 036
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	350 009		95 961		20 963	425 008
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 139 862**		**357 019**		**117 603**	**2 379 277**
FINANCIERES	Participations	496 250		30			496 280
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30 016		223			30 240
	Prêts et autres immobilisations financières	157 911		27 900		19 191	166 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**684 178**		**28 153**		**19 191**	**693 140**
	TOTAL	**3 058 068**		**385 799**		**136 795**	**3 307 072**

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			2 325	1 009		3 334
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**2 325**	**1 009**		**3 334**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			529 586	99 813	12 361	617 038
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			101 266	41 345		142 611
	Matériel de transport			393 430	88 991	46 224	436 196
	Matériel de bureau, mobilier			219 211	61 258	20 963	259 506
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 243 493**	**291 407**	**79 548**	**1 455 352**
	TOTAL			**1 245 818**	**292 416**	**79 548**	**1 458 686**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Provisions

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	503 161	38 478		541 639
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**503 161**	**38 478**		**541 639**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**503 161**	**38 478**		**541 639**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		38 478		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	166 620		166 620
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 920 941	4 920 941	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	21 248	21 248	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	179 479	179 479	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	729 392	729 392	
	Débiteurs divers	7 007	7 007	
	Charges constatées d'avance	80 248	80 248	
	TOTAL DES CREANCES	**6 104 935**	**5 938 315**	**166 620**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 872	2 872		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	595 158	266 251	328 906	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	956 222	956 222		
	Personnel et comptes rattachés	1 606 416	1 606 416		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	786 452	786 452		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 320 619	1 320 619		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	50 201	50 201		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30	30		
	Groupe et associés	164 666	164 666		
	Autres dettes	46 900	46 900		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 735 694	3 735 694		
	TOTAL DES DETTES	**9 265 230**	**8 936 324**	**328 906**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	320 525			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	260 220			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 645,00	60,0000	158 700,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 645,00**	**60,0000**	**158 700,00**

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution sur prêt CMB de la filiale TBM		383 213	
		383 213	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		661 522	
		661 522	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement indemnités de fin de carrière		665 647	
		665 647	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 710 382**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagement indemnités fin de carrière brut : 665 646,79 €
Encours du contrat IFC : 279 509,00 €
Engagement net : 386 137,79 €

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Engagements de crédit-bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2025
Valeur à la signature du contrat				**1 020 460**	**1 020 460**
Coût d'entrée de l'actif				**1 020 460**	**1 020 460**
Dot. aux amortissements théoriques					
De l'exercice				243 988	243 988
Cumulées				152 933	152 933
TOTAL				**396 921**	**396 921**
Valeur nette				**623 539**	**623 539**
Redevances payées					
De l'exercice				265 386	265 386
Cumulées				234 577	234 577
TOTAL				**499 963**	**499 963**
Redevances restant à payer					
à 1 an au plus				278 439	278 439
entre 1 et 5 ans				375 011	375 011
à plus de 5 ans					
TOTAL				**653 450**	**653 450**
Prix d'achat résiduel					
à 1 an au plus				124	124
entre 1 et 5 ans				7 948	7 948
à plus de 5 ans					
TOTAL				**8 072**	**8 072**

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Filiales et participations

1/1

A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

Etat exprimé en **euros** — **31/12/2025**

	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté
			Brute	Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SAS TBM ENVIRONNEMENT	3 329 691	100,00	490 000	490 000	118 709
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	**3 329 691**	**100,00**	**490 000**	**490 000**	**118 709**
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SARL HYDROSPHERE	849 312	25,00	6 250	6 250	
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations	**849 312**	**25,00**	**6 250**	**6 250**	
C. Total des filiales et des participations (A + B)	**4 179 003**	**125,00**	**496 250**	**496 250**	**118 709**

	Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SAS TBM ENVIRONNEMENT	383 213	4 078 138	207 299		
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	**383 213**	**4 078 138**	**207 299**		
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SARL HYDROSPHERE		1 514 395	141 928	30 000	
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations		**1 514 395**	**141 928**	**30 000**	
C. Total des filiales et des participations (A + B)	**383 213**	**5 592 533**	**349 227**	**30 000**	

A la date d''établissement de la plaquette, les comptes de la SARL HYDROSPHERE ne sont pas finalisés. Les données indiquées se basent donc sur l'exercice clos au 31/12/2024.

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler.

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**2 310 566**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 872**
INTERETS COURUS A PAYER	*2 872*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**334 514**
FOURNIS. FACT NON PARVENUE	*334 514*	
Dettes fiscales et sociales		**1 950 241**
PROVISIONS POUR CONGES PAYES	*276 552*	
PROVISIONS S/ PRIMES A PAYER	*328 494*	
PROVISION SOLDE TAXE APPRENTISSAGE	*5 343*	
PERSONNEL AUT. CHARGES A PAYER	*996 026*	
CHARGES A PAYER S/ CONGES PAYES	*112 557*	
CHARGES A PAYER S/ PRIMES	*145 087*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*63 589*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*22 593*	
Autres dettes		**22 939**
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	*22 939*	

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**374 705**
Autres créances clients		**354 494**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*354 494*	
Autres créances		**20 211**
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	*1 169*	
PRODUITS A RECEVOIR	*7 198*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*11 844*	

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2025**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**3 735 694**
ETUDES ET PRESTATIONS		3 735 694	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**3 735 694**

Docusign Envelope ID: 0C885266-1F77-87AA-81C4-6924F8305262

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**80 248**
SEMINAIRE / PRESTATIONS / CONFERENCES		80 248	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**80 248**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

ECOSPHERE

5 avenue du chemin de Presles
94410 SAINT MAURICE

Raison Sociale	ECOSPHERE
Forme Juridique	Société par Actions Simplifiée
Capital	158 700 euros
Siège Social	5 avenue du chemin de Presles 94410 SAINT MAURICE
R.C.S.	CRETEIL 353 859 580
SIRET	353 859 580 00246
Code NAF	71.12B

Sommaire

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Annexe

Rapport du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2025

fidaudit
FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 180 000 €
Société de Commissaires aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Lyon
RCS Lyon 384 420 493 - Siret 384 420 493 00049 - Code NAF 6920Z

ECOSPHERE SAS

5 avenue du chemin de Presles
94410 SAINT MAURICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux associés,

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 ECOSPHERE SAS 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.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à l'application du nouveau règlement comptable n°2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.823-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques et les charges liés à son activité tels que décrits dans la note de l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la société pour identifier les risques et charges, sur une revue des estimations retenues ainsi que sur l'examen de la situation existante.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon,
Le 27 mai 2026

FIDAUDIT FRANCE SAS

Jean-Marie GAVEAU
Commissaire aux comptes





ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 Rue Bossuet - 69006 LYON

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	3 528	3 334	193	575
	Fonds commercial	231 128		231 128	231 128
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	833 603	617 038	216 564	238 636
	Autres immobilisations corporelles	1 545 674	838 314	707 361	657 732
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	496 280		496 280	496 250
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	30 240		30 240	30 016
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	166 620		166 620	157 911
	Total de l'actif immobilisé (III)	**3 307 072**	**1 458 686**	**1 848 386**	**1 812 249**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production	2 159 525		2 159 525	1 943 966
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 920 941		4 920 941	5 051 188
	Autres créances	937 126		937 126	584 110
	Charges constatées d'avance	80 248		80 248	92 743
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	2 700 000		2 700 000	3 850 000
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	3 965 041		3 965 041	1 657 546
	Total de l'actif circulant (IV)	**14 762 881**		**14 762 881**	**13 179 554**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**18 069 953**	**1 458 686**	**16 611 267**	**14 991 803**
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(2) dont créances à moins d'un an			5 938 315	5 728 042

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet 69006 LYON

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 158 700)	158 700	158 700
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	47 891	47 891
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 870	15 870
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 895 084	3 744 138
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**1 686 853**	**1 449 831**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**6 804 398**	**5 416 429**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	541 639	503 161
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**541 639**	**503 161**
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	598 030	544 610
	Emprunts et dettes financières divers (2)	164 666	185 301
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	956 222	526 288
	Dettes fiscales et sociales	3 763 689	3 763 491
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30	
	Autres dettes	46 900	58 765
	Produits constatés d'avance	3 735 694	3 993 758
	Total des dettes (1)	**9 265 230**	**9 072 213**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**16 611 267**	**14 991 803**
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	8 936 324	8 760 024
	(2) Dont emprunts participatifs		

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet 69006 LYON

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue	17 209 621	34 554	17 244 175	15 215 533
	Montant net du chiffre d'affaires	**17 209 621**	**34 554**	**17 244 175**	**15 215 533**
	Production stockée			215 559	371 839
	Production immobilisée				
	Subventions			14 667	15 306
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				256 477
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			2 083	
	Autres produits			8 121	7 980
	Total des produits d'exploitation			**17 484 604**	**15 867 134**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stocks			5 825	4 714
	Autres achats et charges externes (1)			5 209 911	3 818 961
	Impôts, taxes et versements assimilés			260 196	247 443
	Salaires Cotisations sociales			6 470 646 2 315 481	6 336 721 2 193 541
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			292 416	277 870
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions			38 478	503 161
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			38 055	
	Autres charges			135 006	127 230
	Total des charges d'exploitation			**14 766 013**	**13 509 641**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 718 592**	**2 357 493**

(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier	237 628	161 827

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 718 592**	**2 557 493**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)	30 000	15 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	107 157	104 757
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers	**137 157**	**119 757**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	21 203	18 258
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**21 203**	**18 258**
	RESULTAT FINANCIER	**115 954**	**101 498**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**2 834 545**	**2 458 992**
	Produits exceptionnels		**129 964**
	Charges exceptionnelles		**1 841**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**128 123**
	Participation des salariés aux résultats	983 026	951 983
	Impôts sur les bénéfices	164 666	185 301
	Total des produits	**17 621 761**	**16 116 855**
	Total des charges	**15 934 908**	**14 667 024**
	BENEFICE OU PERTE	**1 686 853**	**1 449 831**

(2) dont produits concernant les entités liées	23 470	20 327
(3) dont intérêts concernant les entités liées		

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 611 267** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **17 621 761** euros et un total **charges** de **15 934 908** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 686 853** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

La société a appliqué la réforme de l'ANC n° 2022-06 pour la première année.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Les immobilisations incorporelles comprennent des fonds de commerce acquis par la société

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

pour un total de 231 128 euros.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contrats à long terme

La société applique la méthode à l'achèvement pour la constation des produits et charges relatifs aux contrats à long terme.
La méthode à l'achèvement consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat uniquement lorsque les projets sont entièrement terminés.
Pour les projets en cours à la date de clôture, la société neutralise la marge constatée par le biais de produits constatés d'avance ou de travaux en cours. Ces derniers sont compensés projet par projet.
Si l'entreprise est en mesure d'estimer de façon fiable le résultat à terminaison, et que ce résultat estimé à terminaison est négatif, une provision est comptabilisée pour le montant de la perte à terminaison proratisée en fonction du coefficient d'exécution des travaux.

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de départ en retraite

La société ne comptabilise pas de provision au titre des indemnités de départ en retraite. En revanche, le montant de l'engagement est mentionné en annexe.

Il est calculé à partir des hypothèses suivantes :

- Age de départ à la retraite (Cadres/ETAM) : 65 ans
- Probabilité de vie au terme : Table mortalité 00-02 hommes / femmes
- Probabilité d'être présent dans la société au terme : Turn over faible
- Evolution des salaires (Cadres/ETAM) : 2,00% par an
- Charges sociales patronales (Cadres/ETAM) : 45,00%
- Taux d'actualisation : 3,50%

La société a souscrit deux contrats d'assurance afin de couvrir une partie de cet engagement.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été conclue entre la société NEOSPHERE et sa filiale ECOSPHERE à compter de l'exercice 2023.

Les effets de cette intégration restent neutres au niveau des filiales, l'impôt étant calculé comme si elles avaient été imposées séparément.

Effectif moyen

L'effectif moyen de la SAS ECOSPHERE au cours de l'exercice 2025 a été évalué à 166 personnes.

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvce	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	234 028		628			234 656
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**234 028**		**628**			**234 656**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	768 223		77 741		12 361	833 603
	Instal., agencement, aménagement divers	387 314		183 316			570 630
	Matériel de transport	634 316				84 280	550 036
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	350 009		95 961		20 963	425 008
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 139 862**		**357 019**		**117 603**	**2 379 277**
FINANCIERES	Participations	496 250		30			496 280
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30 016		223			30 240
	Prêts et autres immobilisations financières	157 911		27 900		19 191	166 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**684 178**		**28 153**		**19 191**	**693 140**
	TOTAL	**3 058 068**		**385 799**		**136 795**	**3 307 072**

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			2 325	1 009		3 334
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**2 325**	**1 009**		**3 334**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			529 586	99 813	12 361	617 038
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			101 266	41 345		142 611
	Matériel de transport			393 430	88 991	46 224	436 196
	Matériel de bureau, mobilier			219 211	61 258	20 963	259 506
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 243 493**	**291 407**	**79 548**	**1 455 352**
	TOTAL			**1 245 818**	**292 416**	**79 548**	**1 458 686**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Robuet - 69006 LYON

Provisions

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	503 161	38 478		541 639
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**503 161**	**38 478**		**541 639**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**503 161**	**38 478**		**541 639**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		38 478		
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

CREANCES	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	166 620		166 620
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 920 941	4 920 941	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	21 248	21 248	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	179 479	179 479	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	729 392	729 392	
Débiteurs divers	7 007	7 007	
Charges constatées d'avance	80 248	80 248	
TOTAL DES CREANCES	**6 104 935**	**5 938 315**	**166 620**

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

DETTES	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	2 872	2 872		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	595 158	266 251	328 906	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	956 222	956 222		
Personnel et comptes rattachés	1 606 416	1 606 416		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	786 452	786 452		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	1 320 619	1 320 619		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	50 201	50 201		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	30	30		
Groupe et associés	164 666	164 666		
Autres dettes	46 900	46 900		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 735 694	3 735 694		
TOTAL DES DETTES	**9 265 230**	**8 936 324**	**328 906**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	320 525
Emprunts remboursés en cours d'exercice	260 220
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 645,00	60,0000	158 700,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 645,00**	**60,0000**	**158 700,00**

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution sur prêt CMB de la filiale TBM		383 213	
		383 213	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		661 522	
		661 522	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement indemnités de fin de carrière		665 647	
		665 647	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**1 710 382**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Engagement indemnités fin de carrière brut : 665 646,79 €
Encours du contrat IFC : 279 509,00 €
Engagement net : 386 137,79 €

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Engagements de crédit-bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2025
Valeur à la signature du contrat				**1 020 460**	**1 020 460**
Coût d'entrée de l'actif				**1 020 460**	**1 020 460**
Dot. aux amortissements théoriques					
De l'exercice				243 988	243 988
Cumulées				152 933	152 933
TOTAL				**396 921**	**396 921**
Valeur nette				**623 539**	**623 539**
Redevances payées					
De l'exercice				265 386	265 386
Cumulées				234 577	234 577
TOTAL				**499 963**	**499 963**
Redevances restant à payer					
à 1 an au plus				278 439	278 439
entre 1 et 5 ans				375 011	375 011
à plus de 5 ans					
TOTAL				**653 450**	**653 450**
Prix d'achat résiduel					
à 1 an au plus				124	124
entre 1 et 5 ans				7 948	7 948
à plus de 5 ans					
TOTAL				**8 072**	**8 072**

Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2025**

	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant des prêts et avances consentis par la sté
			Brute	Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SAS TBM ENVIRONNEMENT	3 329 691	100,00	490 000	490 000	118 709
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	**3 329 691**	**100,00**	**490 000**	**490 000**	**118 709**
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SARL HYDROSPHERE	849 312	25,00	6 250	6 250	
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations	**849 312**	**25,00**	**6 250**	**6 250**	
C. Total des filiales et des participations (A + B)	**4 179 003**	**125,00**	**496 250**	**496 250**	**118 709**

	Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale					
SAS TBM ENVIRONNEMENT	383 213	4 078 138	207 299		
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	**383 213**	**4 078 138**	**207 299**		
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
SARL HYDROSPHERE		1 514 395	141 928	30 000	
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations		**1 514 395**	**141 928**	**30 000**	
C. Total des filiales et des participations (A + B)	**383 213**	**5 592 533**	**349 227**	**30 000**	

A la date d''établissement de la plaquette, les comptes de la SARL HYDROSPHERE ne sont pas finalisés. Les données indiquées se basent donc sur l'exercice clos au 31/12/2024.

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
32 rue Bossuet 69006
NOA 19006

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à signaler.

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**2 310 566**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**2 872**
INTERETS COURUS A PAYER	*2 872*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**334 514**
FOURNIS. FACT NON PARVENUE	*334 514*	
Dettes fiscales et sociales		**1 950 241**
PROVISIONS POUR CONGES PAYES	*276 552*	
PROVISIONS S/ PRIMES A PAYER	*328 494*	
PROVISION SOLDE TAXE APPRENTISSAGE	*5 343*	
PERSONNEL AUT. CHARGES A PAYER	*996 026*	
CHARGES A PAYER S/ CONGES PAYES	*112 557*	
CHARGES A PAYER S/ PRIMES	*145 087*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*63 589*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*22 593*	
Autres dettes		**22 939**
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	*22 939*	

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**374 705**
Autres créances clients		**354 494**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*354 494*	
Autres créances		**20 211**
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	*1 169*	
PRODUITS A RECEVOIR	*7 198*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*11 844*	

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2025**
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			**3 735 694**
ETUDES ET PRESTATIONS		3 735 694	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**3 735 694**

FIDAUDIT FRANCE S.A.S
Société de Commissaires aux comptes
132 rue Bossuet - 69006 LYON

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2025**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**80 248**
SEMINAIRE / PRESTATIONS / CONFERENCES		80 248	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**80 248**