Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

BROUILLON PROCESS

181 ROUTE DE BORDEAUX
BEYLARD

47180 STE BAZEILLE

BILAN ANC2022-06

Présenté en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

édité le 11/06/2026

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Signé par :
Patrice BOURGELA
4F7014543F2245A...

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — Présenté en Euros — Edité le 11/06/2026

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	33 000	33 000			3 442	0,08
Fonds commercial	3 811		3 811	0,11	3 811	0,09
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	11 267	9 469	1 798	0,05	2 193	0,05
Constructions	189 298	105 121	84 177	2,48	76 765	1,82
Installations techniques, matériel & outillage industriels	815 173	550 595	264 578	7,80	309 990	7,37
Autres immobilisations corporelles	136 249	98 341	37 909	1,12	53 398	1,27
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participation						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 803		12 803	0,38	3 301	0,08
Total de l'actif immobilisé (III)	***1 201 602***	***796 526***	***405 076***	11,95	***452 900***	10,77
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements	743 375		743 375	21,93	760 288	18,07
En cours de production	186 790		186 790	5,51	196 143	4,66
Produits finis	367 233	101 939	265 294	7,83	353 505	8,40
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	2 123		2 123	0,06	17 199	0,41
Créances						
Créances clients et comptes rattachés	820 645	25 443	795 202	23,46	626 545	14,89
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	532		532	0,02		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					56 195	1,34
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 652		5 652	0,17	9 803	0,23
. Autres	2 500		2 500	0,07	3 031	0,07
Charges constatées d'avance	17 478		17 478	0,52	9 837	0,23
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
. Actions propres						
. Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	966 087		966 087	28,50	1 721 163	40,92
Total de l'actif circulant (IV)	***3 112 414***	***127 382***	***2 985 032***	88,05	***3 753 710***	89,23
Frais d'émission des emprunts (V)						

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros Edité le 11/06/2026

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Primes de remboursement des emprunts	(VI)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(VII)						
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		***4 314 016***	***923 908***	***3 390 108***	100,00	***4 206 610***	100,00

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

BILAN PASSIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros Edité le 11/06/2026

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital (dont versé :)	**800 000**	23,60	**800 000**	19,02
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	80 000	2,36	80 000	1,90
Réserves statutaires ou contractuelles	182 823	5,39	182 801	4,35
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***269 915***	7,96	***231 022***	5,49
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	***1 332 738***	39,31	***1 293 823***	30,76
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	224 234	6,61	259 555	6,17
Emprunts et dettes financières diverses			1 298 395	30,87
Instruments financiers à terme				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	113 878	3,36	312 854	7,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 060	5,75	209 055	4,97
Dettes fiscales et sociales	262 859	7,75	334 687	7,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	882 499	26,03	61	0,00
Produits constatés d'avance	378 840	11,17	498 180	11,84
TOTAL DES DETTES (III)	***2 057 370***	60,69	***2 912 787***	69,24
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)	***3 390 108***	100,00	***4 206 610***	100,00

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

ANNEXE 2025

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité
La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.
Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes.
Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit
3 811€uros.

Au 31/12/2025 la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.
Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➢ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➢ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

➢ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entrée/premier sorti.

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 1 297 398 €.

Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés à leur coût de production incluant le coût d'acquisition des fournitures consommées et les charges directes et indirectes de production (hors frais financiers).

➢ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

➢ Engagements en matière de retraite

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2025 est de 3.6 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite à l age légal après réforme et incluent les charges sociales.

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

FONDS COMMERCIAL (HORS DROIT AU BAIL) = 3 811 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	3 811		3 811	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**3 811**		**3 811**	

ACTIF IMMOBILISÉ

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 201 602 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	36 812			36 812
Immobilisations corporelles	1 129 822	27 460	5 294	1 151 987
Immobilisations financières	3 301	9 502		12 803
TOTAL	**1 169 934**	**36 962**	**5 294**	**1 201 602**

Amortissements et dépréciations d'actif = 796 526 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 559	3 442		33 000
Immobilisations corporelles	687 476	81 344	5 294	763 525
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**717 034**	**84 786**	**5 294**	**796 526**

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	13 402	13 402	0	de 1 à 3 ans
Site internet brouillon proces	19 598	19 598	0	3 ans
Fonds de commerce	3 811	0	3 811	Non amortiss.
Amenagements terrains/sol autr	11 267	9 469	1 798	10 ans
Install agencts contructions	180 411	104 163	76 247	de 5 à 10 ans
Install gen agenct - photovoltaique	8 887	958	7 929	10 ans
Panneaux photovoltaiques	261 018	28 132	232 886	10 ans
Installat.specifique aspira	63 756	63 756	0	7 ans
Materiel et outillage	427 126	399 866	27 260	de 3 à 7 ans
Materiel salle d essai et expo	63 273	58 840	4 432	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	107 163	77 502	29 662	de 3 à 5 ans
Materiel bureau informatique	29 086	20 839	8 247	de 3 à 10 ans
TOTAL	**1 188 799**	**796 526**	**392 273**	

ETAT DES CRÉANCES = 859 610 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 803		12 803
Actif circulant & charges d'avance	846 806	846 806	
TOTAL	**859 610**	**846 806**	**12 803**

Dépréciations = 127 382 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	108 351		6 412		101 939
Comptes de tiers	34 872	6 177	15 606		25 443
Comptes financiers					
TOTAL	**143 223**	**6 177**	**22 018**		**127 382**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE = 17 478 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

ANNEXE 2025 (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL = 800 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	50 000	16.00	800 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**50 000**	**16.00**	**800 000**

VARIATIONS CAPITAUX PROPRES :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	800 000		262 801	231 022	1 293 823
Affectation de résultat			22	-22	
Dividendes				-231 000	-231 000
Résultat de l'exercice				269 915	269 915
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**800 000**		**262 823**	**269 915**	**1 332 738**

ETAT DES DETTES = 1 943 492 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	224 234	36 747	124 834	62 653
Dettes financières diverses	882 427	882 427		
Fournisseurs	195 060	195 060		
Dettes fiscales & sociales	262 859	262 859		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	72	72		
Produits constatés d'avance	378 840	378 840		
TOTAL	**1 943 492**	**1 756 005**	**124 834**	**62 653**

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

BROUILLON PROCESS
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : 181 Route de Bordeaux,
47180 STE BAZEILLE
400 009 635 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 JUIN 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 269 915,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice …….. 269 915,30 euros

A titre de dividendes ……. 269 000,00 euros
Soit 5,38 euros par action

Le solde ……...915,30 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 183 738,16 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 328,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 268 672,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

Paraphe
PB

Docusign Envelope ID: C6A3B942-5C28-8A94-801E-DD2BE8747D80

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
400 000,00 euros, soit 8,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 488,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 399 512,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
400 000,00 euros, soit 8,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 488,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 399 512,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2024 :
231 000,00 euros, soit 4,62 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 282,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 230 718,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société VIALUCQ

Signé par :
Patrice BOURGEAU
4F7014543F2245A...