

UNIVERSAL
Société par actions simplifiée au capital de 39 900 euros
Siège social : 21 Rue Lou Verdai,
31270 VILLENEUVE TOLOSANE
700 802 564 RCS TOULOUSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2026

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

CINQUIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 1 594 091 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 594 091 euros
A titre de dividendes	800 000 euros
Soit 200,5 euros par action	

Le solde	794 091 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 4 108 749 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 800 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 :

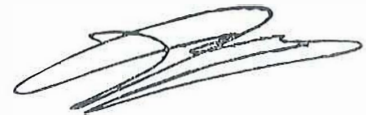
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

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.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026,

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

**Certifié conforme
Le Président
Monsieur Damien POUSSY**



COMPTES ANNUELS

certifié conforme

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

- BILAN ACTIF -

UNIVERSAL

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	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				
Fonds commercial	60 000		60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles	238 825	58 564	180 261	19 786
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				178 076
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 507	3 473	12 034	13 713
Constructions	186 032	32 979	153 053	169 511
Installations techniques, matériel et outillage industriels	247 068	171 032	76 035	86 512
Autres immobilisations corporelles	974 400	492 445	481 954	314 614
Immobilisations en cours, avances et acomptes				4 195
Immobilisations financières (1)				
Participations	42		42	42
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				108
Autres immobilisations financières	18 680		18 680	18 680
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	1 740 554	758 494	982 060	865 237
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises	2 935 923	115 381	2 820 542	2 801 913
Avances et acomptes versés sur commandes	168 731		168 731	85 423
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	3 388 734	19 190	3 369 545	3 224 587
Autres créances	48 812		48 812	37 952
Charges constatées d'avance	44 643		44 643	40 314
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				300 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 590 449		1 590 449	693 841
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	8 177 292	134 571	8 042 722	7 184 031
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	9 917 846	893 064	9 024 782	8 049 268
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			33 132,00	34 289,00

DP

- BILAN PASSIF -

UNIVERSAL

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

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 39 900,00)	39 900	39 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 314 658	2 583 277
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 594 091	1 329 881
Subventions d'investissement	8 139	14 039
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	4 960 788	3 971 097
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	511 823	465 531
Emprunts et dettes financières diverses (2)		349
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 183	5 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 977 086	1 863 585
Dettes fiscales et sociales	565 925	639 381
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	985 977	1 104 068
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	4 063 994	4 078 171
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	9 024 782	8 049 268
Renvois :		
à moins d'un an	3 799 161,00	4 078 171,00
à plus d'un an	264 833,00	

DP

- COMPTE DE RESULTAT -

UNIVERSAL

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

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises	18 525 477	1 099 686	19 625 163	18 715 489
Production vendue - biens				
Production vendue - services	46 763	5 331	52 094	59 590
Chiffre d'affaires net	18 572 241	1 105 017	19 677 257	18 775 080
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 600	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			72 137	105 490
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles			30 300	
Autres produits			1 909	30
Total des produits d'exploitation I (1)			19 788 203	18 880 600
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			13 678 854	13 366 163
Variation de stock (marchandises)			-66 121	-242 595
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 225	10 337
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			1 855 978	1 737 396
Impôts, taxes et versements assimilés			140 676	104 316
Salaires			1 152 731	1 322 095
Cotisations sociales			484 818	584 315
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			213 957	133 283
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations			118 289	68 915
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			261	
Autres charges			23 456	13 788
Total des charges d'exploitation II (2)			17 613 125	17 098 012
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			2 175 078	1 782 588
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

DP

- COMPTE DE RESULTAT -

UNIVERSAL

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (2)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	4 196	9 911
Autres intérêts et produits assimilés (2)		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change	1 181	
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)	5 377	9 911
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	30 251	34 070
Différences négatives de change	4 295	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	108	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	34 654	34 070
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-29 277	-24 159
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	2 145 801	1 758 429
Produits Exceptionnels (VII)		19 150
Charges Exceptionnelles (VIII)	7 570	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-7 570	19 150
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	544 140	447 698
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	19 793 580	18 909 661
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 199 489	17 579 779
BENEFICE OU PERTE	1 594 091	1 329 881
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :	18 940,00	42 342,00
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

DP

ANNEXE COMPTABLE

Certifié conforme

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

UNIVERSAL

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 9 024 782€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 594 091€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'entité respecte les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les subventions d'investissement en application de l'article 312-1 s'inscrivent dans les capitaux propres

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.



Changements de méthode :

Le stock, évalué les années précédentes selon un prix moyen pondéré, est évalué depuis la mise en place du nouveau système de gestion, à la méthode du premier entré, premier sorti. Cette nouvelle méthode n'a pas d'impact significatif sur les comptes.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, incluant les frais directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation estimée. Lorsque des composants d'un actif ont des durées d'utilité différentes, ils font l'objet d'un plan d'amortissement distinct. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.

Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas incorporés dans le coût des actifs et sont comptabilisés en charges.

- Principaux Mouvements de l'exercice :**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	276 205	-	226 257	178 076	25 561	298 825
Total Immobilisations Incorporelles (I)	276 205	-	226 257	178 076	25 561	298 825

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Terrain	15 507	-	-	-	-	15 507
Constructions	186 032	-	-	-	-	186 032
Installations techniques, matériel et outillage industriels	227 933	-	23 270	-	4 136	247 068
Installations générales, agencements, aménagements divers	446 794	-	2 300	-	-	449 094
Matériel de transport	249 300	-	241 468	-	122 366	368 402
Matériel de bureau et informatique, mobilier	136 618	-	25 196	-	7 935	153 879
Emballages récupérables et divers	525	-	2 500	-	-	3 025
Immobilisations corporelles en cours	4 195	-	-	4 195	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 266 904	-	294 734	4 195	134 436	1 423 007

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	42	-	-	-	-	42
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	18 788	-	-	-	108	18 680
Total Immobilisations Financières (III)	18 831	-	-	-	108	18 722
TOTAUX (I+II+III)	1 561 939	-	520 990	182 271	160 105	1 740 554

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+	-	Fin exercice
		Amortissement	Reprise	
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	18 343	65 782	25 561	58 564
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	18 343	65 782	25 561	58 564
Terrains	1 795	1 679	-	3 473
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agents, amén. constr.	16 522	16 457	-	32 979
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	141 421	33 747	4 136	171 032
Autres immo. corp. - Inst. générales, agents, aménag. divers	236 992	37 818	-	274 810
Autres immo. corp. - Matériel de transport	200 378	38 627	122 105	116 901
Autres immo. corp. - Matériel de bureau et inform., mobilier	81 252	27 417	7 935	100 734
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	678 360	155 745	134 175	699 930
TOTAUX	696 702	221 527	159 736	758 494

- Durées d'amortissement :

Nature des biens immobilisés	Mode	Durée
Fonds de commerce	Linéaire	Non amortissable
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Aménagements extérieurs	Linéaire	5 à 10 ans
Amenag. & Install s/ constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et aménagements divers	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau & informatique	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier et électroménager	Linéaire	5 à 10 ans
Oeuvres d'art	Linéaire	Non amortissable

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le fonds de commerce inscrit à l'actif a fait l'objet d'un test de dépréciation duquel il ressort qu'aucune dépréciation n'est à constater.

Stocks :

Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur nette de réalisation devient inférieure à la valeur comptable.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	2 935 923	115 381	2 820 542
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	2 935 923	115 381	2 820 542

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	67 889	115 381	67 889	115 381
Clients et comptes rattachés	20 530	2 908	4 248	19 190
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	88 419	118 289	72 137	134 571

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	31 050
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	493
	Divers	-
TOTAL		31 543

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		18 680	-	18 680
Clients douteux ou litigieux		33 132	-	33 132
Autres créances clients		3 355 603	3 355 603	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		535	535	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 707	16 707	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	493	493	-
Groupe et associés		-	-	-
Débiteurs divers		31 077	31 077	-
Charges constatées d'avance		44 643	44 643	-
TOTAUX		3 500 869	3 449 058	51 812
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Charges Constatées d'Avance :

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

PASSIF**Capitaux propres :**

Composition du capital social	Nombre de parts	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	3 990	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	3 990	10,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	39 900				39 900
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	2 583 277	731 381			3 314 658
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	1 329 881	- 1 329 881	1 594 091		1 594 091

État des Dettes :

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Auprès des étab. de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	192 727	54 541	138 186	-
Auprès des étab. de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	319 096	192 449	126 647	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 977 086	1 977 086	-	-
Personnel et comptes rattachés	86 245	86 245	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	128 887	128 887	-	-
Impôts sur les bénéfices	95 302	95 302	-	-
T.V.A	236 311	236 311	-	-
Autres impôts et taxes	19 180	19 180	-	-
Groupe et associés (2)	881 739	881 739	-	-
Autres dettes	127 420	127 420	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	4 063 994	3 799 161	264 833	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	277 590			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 568			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	881 739			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	75 923
	Charges sociales	34 100
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	421
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Associés	-
	Banques	2 106
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	22 410
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	77 573
	Participations des salariés	-
	Personnel	9 250
	Organismes Sociaux	3 793
	Autres charges fiscales	9 040
	Divers	-
TOTAL		234 616

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	18 525 477	1 099 686	19 625 163
Production de biens	-	-	-
Productions de services	46 763	5 331	52 094
Chiffre d'affaires total	18 572 241	1 105 017	19 677 257

Autres informations relatives au compte de résultat :

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	Charge
Mission de contrôle légal des comptes	11 200
Autres prestations	
TOTAL	11 200

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagement de Crédit-Bail :

• Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotation amortissements de l'exercice	Dotations cumulées	Valeur Nette
Matériel et Outillage	37 724	7 545	35 616	2 108
TOTAL	37 724	7 545	35 616	2 108

• Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer			Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	
Matériel et Outillage	9 604	36 015	2 401	0,00	0,00	377
TOTAUX	9 604	36 015	2 401	0,00	0,00	377

• **Reclassements et impacts (ANC 2022-06) :**

Les principaux impacts concernant la présentation des états financiers :

Poste ancien PCG	Nouveau poste ANC 2022-06	Montant au 31/12/N-1
Transferts de charges d'exploitation	Cotisations sociales	15 259 €
Produits exceptionnels	Subventions d'exploitation	5 900 €
Produits exceptionnels	Produits de cession d'immos	13 000 €
Produits exceptionnels	Autres produits	250 €

L'impact sur le résultat de l'exercice comparatif (N-1) :

	Avant réforme	Après réforme
Résultat d'exploitation	1 782 588 €	1 801 738 €
Résultat financier	-24 159 €	- 24 159 €
Résultat exceptionnel	19 150 €	0 €
IS	447 698 €	447 698 €
Résultat net	1 329 881 €	1 329 881 €

Données comparatives :

	Exercice N	Exercice N-1 retraité selon la nouvelle méthode	Exercice N-1
Subventions d'exploitation	6 600 €	5 900 €	0 €
Produits de cession d'immos (exploitation)	30 300 €	13 000 €	0 €
Autres produits	1 909 €	280 €	30 €
Cotisations sociales	484 818 €	569 056 €	584 315 €
Transfert de charges d'exploitation	0	0	- 15 259 €
Produits exceptionnels	0	0	19 150 €

DP

SUD OUEST AUDIT COMMISSARIAT

COMMISSARIAT AUX COMPTES

CRCC GRANDE AQUITAINE

4 Bis rue Gleize Bieille

65460 BOURS

UNIVERSAL

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 39 900 €

**21 RUE LOU VERDAI
31270 VILLENEUVE TOLOSANE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SUR LES COMPTES ANNUELS
CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confié par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS UNIVERSAL** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2025**.

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'indépendances qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilité 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

Responsabilité du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport que 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. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

- S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bours, le 14 juin 2026

Malik BEN MOHAMED
COMMISSAIRE AUX COMPTES

S.A.S. Sud-ouest Audit commissariat

Parc d'activité des Pyrénées
2, rue du Fubeste - 65420 IBOS
Tél. : 06 24 62 16 15
Mail : e.k.malik@yahoo.fr
SIREN : 514 673 157 - APE : 6920 Z

COMPTES ANNUELS

Désignation du déclarant :		UNIVERSAL				Néant ☐	
Adresse de l'entreprise		21 Rue DU LOU VERDAI 31270 VILLENEUVE-TOLOSANE					
N°SIRET	70080256400034						
Durée de l'exercice en nombre de mois* :		12		Durée de l'exercice précédent* :		12	
				Exercice N clos le		2025-12-31	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé				TOTAL (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC	
		Frais de développement *		CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG	
		Fonds commercial (1)		AH		AI	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK	
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes		AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO	
		Constructions		AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS	
		Autres immobilisations corporelles		AT		AU	
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		AV		AW	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations		CS		CT	
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		42		CV	
		Créances rattachées à des participations		BB		BC	
		Autres titres immobilisés				BE	
		Prêts		BF		BG	
		Autres immobilisations financières * SIREN : 518 673 157 - APE : 0920 Z		BH		BI	
	TOTAL (II)				BJ		BK
ACTIF CIRCULANT	Stocks	Matières premières, approvisionnements		BL		BM	
		En cours de production de biens		BN		BO	
		En cours de production de services		BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS	
		Marchandises		BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW		
	Créances	Clients et comptes rattachés (3) *		BX		BY	
		Autres créances (3)		BZ		CA	
		Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)		CD		CE	
Disponibilités		CF		CG			
COMPTE DE REGULATIONS	Charges constatées d'avances (3) *		CH		CI		
	TOTAL (III)		CJ		CK		
	Frais d'émission d'emprunt (IV)		CW				
	Primes de remboursement des emprunts (V)		CM				
	Écarts de conversion actif et différences (VI)		CN				

Designation de l'entreprise		UNIVERSAL				Néant ☐	
						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 39 900)					DA	39 900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...					DB	
	Écarts de réévaluation (2) *		(	dont écart d'équivalence	EK	)	DC
	Réserve légale (3)					DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles					DE	
	Réserves réglementées (3) *		(	dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF
	Autres réserves		(	dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	)	DG
	Report à nouveau					DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	1 594 091
	Subventions d'investissement					DJ	8 139
Provisions réglementées *					DK		
TOTAL (I)					DL	4 960 788	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM	
	Avances conditionnées					DN	
	TOTAL (II)					DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP	
	Provisions pour charges					DQ	
	TOTAL (III)					DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles					DS	
	Autres emprunts obligataires					DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	511 823
	Emprunts et dettes financières divers		(	dont emprunts participatifs		)	DV
	Instrument financier à terme					D1	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW	23 183
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	1 977 086
	Dettes fiscales et sociales					DY	565 925
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ	
	Autres dettes					EA	985 977
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB	
TOTAL (IV)					EC	4 063 994	
Écart de conversion passif et différences d'évaluation					TOTAL (V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)					EE	9 024 782	
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				1B	
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			- Écart de réévaluation libre		1D		
			- Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	3 799 161
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH		

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	9 917 846	1A	893 064	9 024 782
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières	CP		(3) Part à plus d'1 an	CR	33 132
Clause de réserve de propriété * :	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

S.A.S. Sud-ouest Audit commissari...
 Parc d'activité des Pyrénées
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tél. : 06 24 62 16 15
 Mail : cfc.malik@yahoo.fr
 SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

Designation de l'entreprise		UNIVERSAL						Néant ☐		
		Exercice N								
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		TOTAL				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	18 525 477	FB	1 099 686	FC	19 625 163			
	Production vendue	Biens *	FD		FE		FF			
		Services *	FG	46 763	FH	5 331	FI	52 094		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	18 572 241	FK	1 105 017	FL	19 677 257			
	Production stockée *					FM				
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	6 600			
	Reprises sur amortissements et provisions					FP	72 137			
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					FI	30 300			
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 909			
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)						FR	19 788 203		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	13 678 854		
Variation de stocks (marchandises) *						FT	(66 121)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	10 225			
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV				
Autres achats et charges externes (3) (6bis) *						FW	1 855 978			
Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	140 676			
Salaires et traitements *						FY	1 152 731			
Cotisations sociales						FZ	484 818			
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements(14)			GA	213 957			
			Dotations aux dépréciations			GB				
		Sur actif circulant – dotations et dépréciations				GC	118 289			
		Pour risques et charges - dotations aux provisions				GD				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				G1	261					
Autres charges (12)				GE	23 456					
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)						GF	17 613 125			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	2 175 078		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 196			
	Reprises sur dépréciations					GM				
	Différences positives de change					GN	1 181			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO				
	Produits de cessions d'immobilisations financières					G2				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)						GP	5 377			

S.A.S. Sud-ouest Audit commissariat
 Parc d'activité des Pyrénées
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tél. : 06 24 62 16 15
 Mail : efc.malik@yahoo.fr
 SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR	30 251
	Différences négatives de change	GS	4 295
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	G3	108
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	GU	34 654
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV	(29 277)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW	2 145 801

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise	UNIVERSAL				Néant ☐		
					Exercice N		
Produits exceptionnels (VII)				HD			
Charges exceptionnelles (VIII)				HH	7 570		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(7 570)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	544 140		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	19 793 580		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	18 199 489		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	1 594 091		
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme				HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières			HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *			HP	18 940	
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)				IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées				IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées				IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)				HX		
	(6 ter) Dont {	- amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			RC		
		- amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)			RD		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	)	A2
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)				A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)				A4	16 874	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles				A8			
		dont cotisations facultatives Madelin	A10				
		Dont cotisations facultatives nouveaux plans épargne retraite	A11				
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)				HS			

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
MISE AU REBUT DVP LOGICIEL GESTION COMMERCIALE	5 684	
MISE AU REBUT TONDEUSE HUSQ_AM305 AUTOMOWER HUSQVAMA / CANCIAN	500	
MISE AU REBUT TILT DIGITAL /CAMERA REUNION	1 386	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
AKTO - COMPLT DOSS FORME MAZZU		690
BNP CHQ - MJ ALLIER/ Liq LA C		7
BP RETOUR VRT FRS HUIZHOU /55.		53

S.A.S. Sud-ouest Audit commercial
 Parc d'activité des Pyrénées
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tél. : 06 24 62 16 15
 Mail : cfc.malik@yahoo.fr
 SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

ANNEXE COMPTABLE

UNIVERSAL

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 9 024 782€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 594 091€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Événements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, tel que modifié par les règlements de l'Autorité des normes comptables, notamment le règlement n° 2022-06.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'entité respecte les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les subventions d'investissement en application de l'article 312-1 s'inscrivent dans les capitaux propres

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

S.A.S. Sud-ouest Audit commissari

Parc d'activité des Pyrénées
2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
Tél. : 06 24 62 16 15
Mail : efc.malik@yahoo.fr
SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

Changements de méthode :

Le stock, évalué les années précédentes selon un prix moyen pondéré, est évalué depuis la mise en place du nouveau système de gestion, à la méthode du premier entré, premier sorti. Cette nouvelle méthode n'a pas d'impact significatif sur les comptes.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF**

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production, incluant les frais directement attribuables nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire, en fonction de leur durée d'utilisation estimée. Lorsque des composants d'un actif ont des durées d'utilité différentes, ils font l'objet d'un plan d'amortissement distinct. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.

Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'immobilisations ne sont pas incorporés dans le coût des actifs et sont comptabilisés en charges.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	276 205	-	226 257	178 076	25 561	298 825
Total Immobilisations Incorporelles (I)	276 205	-	226 257	178 076	25 561	298 825

S.A.S. Sud-ouest Audit commissariat
 Parc d'activité des Pyrénées
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tél. : 06 24 62 16 15
 Mail : efc.malik@yahoo.fr
 SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Terrain	15 507	-	-	-	-	15 507
Constructions	186 032	-	-	-	-	186 032
Installations techniques, matériel et outillage industriels	227 933	-	23 270	-	4 136	247 068
Installations générales, agencements, aménagement divers	446 794	-	2 300	-	-	449 094
Matériel de transport	249 300	-	241 468	-	122 366	368 402
Matériel de bureau et informatique, mobilier	136 618	-	25 196	-	7 935	153 879
Emballages récupérables et divers	525	-	2 500	-	-	3 025
Immobilisations corporelles en cours	4 195	-	-	4 195	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 266 904	-	294 734	4 195	134 436	1 423 007

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+	+	-	-	Valeur brute fin exercice
		Réévaluations	Acquisitions	Virements	Cessions/rebuts	
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	42	-	S.A.S. Sud-ouest Audit commissari-	-	-	42
Autres titres immobilisés	-	-	Parc d'activité des Pyrénées 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS Tél. : 06 24 62 16 15 Mail : efc.malik@yahoo.fr SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	18 788	-	-	-	108	18 680
Total Immobilisations Financières (III)	18 831	-	-	-	108	18 722
TOTAUX (I+II+III)	1 561 939	-	520 990	182 271	160 105	1 740 554

• Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	18 343	65 782	25 561	58 564
Total Amortissement. Incorporelles (Total I)	18 343	65 782	25 561	58 564
Terrains	1 795	1 679	-	3 473
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	16 522	16 457	-	32 979
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	141 421	33 747	4 136	171 032
Autres immo. corp. - Inst. générales, agencts, aménag. divers	236 992	37 818	-	274 810
Autres immo. corp. - Matériel de transport	200 378	38 627	122 105	116 901
Autres immo. corp. - Matériel de bureau et inform., mobilier	81 252	27 417	7 935	100 734
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	678 360	155 745	134 175	699 930
TOTAUX	696 702	221 527	159 736	758 494

• Durées d'amortissement :

Nature des biens immobilisés	Mode	Durée
Fonds de commerce	Linéaire	Non amortissable
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Aménagements extérieurs	Linéaire	5 à 10 ans
Amenag. & Install s/ constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel industriel	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements et aménagements divers	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau & informatique	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier et électroménager	Linéaire	5 à 10 ans
Oeuvres d'art	Linéaire	Non amortissable

• Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le fonds de commerce inscrit à l'actif a fait l'objet d'un test de dépréciation duquel il ressort qu'aucune dépréciation n'est à constater.

S.A.S. Sud-ouest Audit commissariat
 Parc d'activité des Pyrénées
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tel : 06 24 62 16 15
 Mail : cfc.malik@yanmod.fr
 SIREN : 518 675 159 - APE : 6920 Z

Stocks :

Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur nette de réalisation devient inférieure à la valeur comptable.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	2 935 923	115 381	2 820 542
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	2 935 923	115 381	2 820 542

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	67 889	115 381	67 889	115 381
Clients et comptes rattachés	20 530	2 908	4 248	19 190
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	88 419	118 289	72 137	134 571

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir	Montant
Facture à Établir	-
RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	31 050
Autres Personnel	-
Produits Sécurité Sociale	-
État	493
Divers	-
TOTAL	31 543

S.A.S. Sud-ouest Audit commissariat

Parc d'activité des Pyrénées
2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
Tél. : 06 24 62 16 15
Mail : efc.malik@yahoo.fr
SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

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

État des Créances :

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

État des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	18 680	-	18 680
Clients douteux ou litigieux	33 132	-	33 132
Autres créances clients	3 355 603	3 355 603	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	535	535	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 707	16 707
	Autres impôts et taxes	-	-
	Divers	493	493
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	31 077	31 077	-
Charges constatées d'avance	44 643	44 643	-
TOTAUX	3 500 869	3 449 058	51 812
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	-	-	-

Charges Constatées d'Avance :

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

Sud-ouest Audit commissariat
 Parc d'activités de la Pibeste
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tél. : 06 24 62 16 15
 Mail : efc.malik@yahoo.fr
 SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre de parts	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	3 990	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	3 990	10,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	39 900				39 900
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	2 583 277	731 381			3 314 658
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	1 329 881	- 1 329 881	1 594 091		1 594 091

État des Dettes :

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Auprès des étab. de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	192 727	54 541	138 186	-
Auprès des étab. de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	319 096	192 449	126 647	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 977 086	1 977 086	-	-
Personnel et comptes rattachés	86 245	86 245	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	128 887	128 887	-	-
Impôts sur les bénéfices	95 302	95 302	-	-
T.V.A	236 311	236 311	-	-
Autres impôts et taxes	19 180	19 180	-	-
Groupe et associés (2)	881 739	881 739	-	-
Autres dettes	127 420	127 420	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	4 063 994	3 799 161	264 833	-
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	277 590			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	231 568			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	881 739			

S.A.S. Sud-ouest Audit commissariat
 Parc d'activité des Pyrénées
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tél. : 06 24 62 16 15
 Mail : efc.malik@yahoo.fr
 SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	75 923
	Charges sociales	34 100
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	421
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Associés	-
	Banques	2 106
	Concours bancaires courants	-
	Factures à recevoir	22 410
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	77 573
<i>Autres Charges</i>	Participations des salariés	-
	Personnel	9 250
	Organismes Sociaux	3 793
	Autres charges fiscales	9 040
	Divers	-
TOTAL		234 616

S.A.S. Sud-ouest Audit commissariat

Parc d'activité des Pyrénées
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tél. : 06 24 62 16 15
 Mail : efc.malik@yahoo.fr
 SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	18 525 477	1 099 686	19 625 163
Production de biens	-	-	-
Productions de services	46 763	5 331	52 094
Chiffre d'affaires total	18 572 241	1 105 017	19 677 257

Autres informations relatives au compte de résultat :

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	Charge
Mission de contrôle légal des comptes	11 200
Autres prestations	
TOTAL	11 200

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Engagement de Crédit-Bail :

- Simulation des amortissements si acquisition en pleine propriété :

Type Crédit-Bail	Coût d'entrée	Dotation amortissements de l'exercice	Dotations cumulées	Valeur Nette
Matériel et Outillage	37 724	7 545	35 616	2 108
TOTAL	37 724	7 545	35 616	2 108

- Tableaux des engagements de crédit-bail :

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer			Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	
Matériel et Outillage	9 604	36 015	2 401	0,00	0,00	377
TOTAUX	9 604	36 015	2 401	0,00	0,00	377

S.A.S. Sud-ouest Audit commissari:

Parc d'activité des Pyrénées
2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
Tél. : 06 24 62 16 15
Mail : cfc.malik@yahoo.fr
SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 7

• Reclassements et impacts (ANC 2022-06) :

Les principaux impacts concernant la présentation des états financiers :

Poste ancien PCG	Nouveau poste ANC 2022-06	Montant au 31/12/N-1
Transferts de charges d'exploitation	Cotisations sociales	15 259 €
Produits exceptionnels	Subventions d'exploitation	5 900 €
Produits exceptionnels	Produits de cession d'immos	13 000 €
Produits exceptionnels	Autres produits	250 €

L'impact sur le résultat de l'exercice comparatif (N-1) :

	Avant réforme	Après réforme
Résultat d'exploitation	1 782 588 €	1 801 738 €
Résultat financier	-24 159 €	- 24 159 €
Résultat exceptionnel	19 150 €	0 €
IS	447 698 €	447 698 €
Résultat net	1 329 881 €	1 329 881 €

Données comparatives :

	Exercice N	Exercice N-1 retraité selon la nouvelle méthode	Exercice N-1
Subventions d'exploitation	6 600 €	5 900 €	0 €
Produits de cession d'immos (exploitation)	30 300 €	13 000 €	0 €
Autres produits	1 909 €	280 €	30 €
Cotisations sociales	484 818 €	569 056 €	584 315 €
Transfert de charges d'exploitation	0	0	- 15 259 €
Produits exceptionnels	0	0	19 150 €

S.A.S. Sud-ouest Audit commissariat
 Parc d'activité des Pyrénées
 2, rue du Pibeste - 65420 IBOS
 Tél. : 06 24 62 16 15
 Mail : efc.malik@yahoo.fr
 SIREN : 518 673 157 - APE : 6920 Z