SAVY
Société par actions simplifiée
au capital de 2 309 040 euros
Siège social : Quartier les Crespines - Boulevard Henri Savy
07000 PRIVAS
922 474 135 RCS AUBENAS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à -259 031,45 euros de la manière suivante :

Origine :
Perte de l'exercice -259 031,45 euros

Affectation :
Report à nouveau -259 031,45 euros

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme
Le Président

Jan KALINA

Certifié par yousign



Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II	1 539	824	714	952
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		2 441	2 441		
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		1 000 748	292 943	707 805	768 555
Autres immobilisations corporelles		153 525	69 977	83 548	84 250
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					19 800
Immobilisations financières (1)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		1 923		1 923	10 285
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	III	**1 158 637**	**365 361**	**793 276**	**882 890**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		819 145	165 892	653 254	882 938
En-cours de production		88 563		88 563	51 061
Produits finis		3 148		3 148	2
Marchandises		96		96	11 239
Avances et acomptes versés sur commandes		724		724	2 403
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		103 037	30 868	72 169	1 339 431
Autres créances		443 403		443 403	135 387
Charges constatées d'avance		63 151		63 151	12 710
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		91 937		91 937	101 230
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**1 613 204**	**196 760**	**1 416 444**	**2 536 401**
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**2 773 380**	**562 944**	**2 210 435**	**3 420 243**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
			Total	Total
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	2 309 040	2 309 040	2 309 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			-1 134 637	-505 683
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-259 031	-628 954
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**915 372**	**1 174 403**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			85 355	96 439
TOTAL DES PROVISIONS II			**85 355**	**96 439**
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			254 848	321 976
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 395	85 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			659 270	1 036 939
Dettes fiscales et sociales			203 661	295 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			86 534	409 268
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**1 209 708**	**2 149 401**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**2 210 435**	**3 420 243**

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	-296 955	279 085	-17 870	3 147 649
Production vendue de biens	3 421 350	5 284	3 426 634	5 241 485
Production vendue de services	7 515		7 515	336 207
Montant net du chiffres d'affaires	**3 131 910**	**284 369**	**3 416 279**	**8 725 341**
Production stockée			40 649	-1 111 570
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			56 023	1 010 083
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			22 000	
Autres produits			363	343
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**3 535 314**	**8 624 196**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			62 152	1 360 002
Variation de stocks (marchandises)			11 143	899 389
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 529 945	2 020 513
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			232 403	313 156
Autres achats et charges externes (1)			684 914	2 399 998
Impôts, taxes et versements assimilés			39 379	100 115
Salaires			715 396	1 238 461
Cotisations sociales			256 727	448 629
Dotations aux amortissement sur immobilisations			144 765	153 341
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant			39 439	172 815
Dotations aux provisions			6 471	31 662
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			22 000	
Autres charges			41 680	1 250
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**3 786 413**	**9 139 330**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-251 099**	**-515 134**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			239	851
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change			219	15 242
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			**458**	**16 093**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (3)		2 843	20 405
Différences négatives de change		4 547	11 113
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	VI	**7 390**	**31 518**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**-6 932**	**-15 425**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**-258 030**	**-530 559**
Produits exceptionnels	**VII**		91 128
Charges exceptionnelles	**VIII**	1 001	189 523
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-1 001**	**-98 395**
Participation des salariés aux résultats	**IX**		
Impôts sur les bénéfices	**X**		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**3 535 772**	**8 731 417**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**3 794 804**	**9 360 371**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**-259 031**	**-628 954**

(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 210 435 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -259 031 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

Les conventions générales comptables 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,

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

1. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice arrêté au 31/12/2025

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel.

Les quotes-parts de subventions virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations ainsi que les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice sont désormais présentés en résultat courant.

Avant l'application du règlement ANC 2022-06, ces éléments étaient comptabilisés en résultat exceptionnel.

Suppression de la technique des transferts de charges.

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations antérieurement enregistrées dans ces comptes sont désormais :

- soit reclassées en Production vendue, lorsqu'elles correspondent à de la refacturation ; soit imputées en diminution des charges concernées ;

- soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation lorsqu'elles correspondent à des remboursements (notamment d'assurance).

Ces évolutions ont un impact sur la lecture des soldes intermédiaires de gestion et sur la comparabilité des agrégats entre les exercices.

2. Impacts sur la présentation des comptes

Afin d'assurer la comparabilité des exercices, les données relatives à l'exercice N-1 ont été retraitées pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation. Les principaux reclassements sont les suivants :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont désormais regroupés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes » ;

- Les charges constatées d'avance sont classées en créances et les produits constatés d'avance en dettes ;

- Les transferts de charges sont reclassés vers les reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ;

- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux lignes distinctes : « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

- Lors de la clôture des comptes au 31/12/2025, les produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles ont été comptabilisés en Produits d'exploitation sur la ligne « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » alors qu'ils auraient été comptabilisés en « Produits exceptionnels Sur opérations en capital » avant application du Règlement ANC 2022-06.
Les produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles s'élèvent à la somme de 22 000€ à la clôture des comptes au 31/12/2025.

- Lors de la clôture des comptes au 31/12/2025, les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées ont été comptabilisées en Charges d'exploitation sur la ligne « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées » alors qu'elles auraient été comptabilisées en « Charges exceptionnels Sur opérations en capital » avant application du Règlement ANC 2022-06. Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées s'élèvent à la somme de 22 000€ à la clôture des comptes au 31/12/2025.

- Lors de la clôture des comptes au 31/12/2025, des transferts de charges ont été comptabilisés en réduction des Charges d'exploitation pour un montant de 23 982€ alors qu'ils auraient été comptabilisés en Produits d'exploitation dans les « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges » avant application du Règlement ANC 2022-06.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Frais d'établissement 5 ans,
- Logiciels 1 an,
- Installations industrielles 1 à 10 ans,
- AAI divers 1 à 10 ans,
- Matériel de transport 1 an,
- Matériel de bureau et informatique 1 à 3 ans,
- Mobilier de bureau 1 à 5 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés font l'objet d'une comptabilisation en provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon selon la méthode ANC 2021 sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

-paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
-données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
-taux d'actualisation retenu à 3.85%.

L'indemnités de fin de carrière s'élève ainsi à 85 355€ au 31 décembre 2025.

BBM & ASSOCIÉS

Vous accompagner durablement.

Conseil I Expertise I Audit

SAS SAVY

Quartier des Crespines
Boulevard Henri Savy
07000 PRIVAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

AS

BBM & ASSOCIÉS

Vous accompagner durablement.

Conseil I Expertise I Audit

SAS SAVY

Quartier des Crespines
Boulevard Henri Savy
07000 PRIVAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'associé unique de la société SAVY,

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 SAVY 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 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.

AS

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes :

- « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à l'application des dispositions du règlement ANC 2022-06.
- « Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture » de l'annexe qui expose une réorganisation des activités de la société ayant conduit à un plan social.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

AS

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.

Montbonnot-Saint-Martin, le 29 juin 2026

SAS BBM & Associés
Signé par Antoine Sirand
Le 29 juin 2026



doc_gEa4
tx_Yy9bb6zkPYeB

Antoine SIRAND
Commissaire aux Comptes

AS

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II	1 539	824	714	952
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		2 441	2 441		
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		1 000 748	292 943	707 805	768 555
Autres immobilisations corporelles		153 525	69 977	83 548	84 250
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					19 800
Immobilisations financières (1)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		1 923		1 923	10 285
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	III	**1 158 637**	**365 361**	**793 276**	**882 890**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		819 145	165 892	653 254	882 938
En-cours de production		88 563		88 563	51 061
Produits finis		3 148		3 148	2
Marchandises		96		96	11 239
Avances et acomptes versés sur commandes		724		724	2 403
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		103 037	30 868	72 169	1 339 431
Autres créances		443 403		443 403	135 387
Charges constatées d'avance		63 151		63 151	12 710
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		91 937		91 937	101 230
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**1 613 204**	**196 760**	**1 416 444**	**2 536 401**
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**2 773 380**	**562 944**	**2 210 435**	**3 420 243**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
			Total	Total
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	2 309 040	2 309 040	2 309 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			-1 134 637	-505 683
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-259 031	-628 954
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**915 372**	**1 174 403**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			85 355	96 439
TOTAL DES PROVISIONS II			**85 355**	**96 439**
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			254 848	321 976
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 395	85 692
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			659 270	1 036 939
Dettes fiscales et sociales			203 661	295 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			86 534	409 268
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**1 209 708**	**2 149 401**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**2 210 435**	**3 420 243**

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	-296 955	279 085	-17 870	3 147 649
Production vendue de biens	3 421 350	5 284	3 426 634	5 241 485
Production vendue de services	7 515		7 515	336 207
Montant net du chiffres d'affaires	**3 131 910**	**284 369**	**3 416 279**	**8 725 341**
Production stockée			40 649	-1 111 570
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			56 023	1 010 083
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			22 000	
Autres produits			363	343
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**3 535 314**	**8 624 196**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			62 152	1 360 002
Variation de stocks (marchandises)			11 143	899 389
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 529 945	2 020 513
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			232 403	313 156
Autres achats et charges externes (1)			684 914	2 399 998
Impôts, taxes et versements assimilés			39 379	100 115
Salaires			715 396	1 238 461
Cotisations sociales			256 727	448 629
Dotations aux amortissement sur immobilisations			144 765	153 341
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant			39 439	172 815
Dotations aux provisions			6 471	31 662
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			22 000	
Autres charges			41 680	1 250
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**3 786 413**	**9 139 330**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-251 099**	**-515 134**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			239	851
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change			219	15 242
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			**458**	**16 093**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (3)		2 843	20 405
Différences négatives de change		4 547	11 113
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	VI	**7 390**	**31 518**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**-6 932**	**-15 425**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**-258 030**	**-530 559**
Produits exceptionnels	**VII**		91 128
Charges exceptionnelles	**VIII**	1 001	189 523
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-1 001**	**-98 395**
Participation des salariés aux résultats	**IX**		
Impôts sur les bénéfices	**X**		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**3 535 772**	**8 731 417**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**3 794 804**	**9 360 371**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**-259 031**	**-628 954**

(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 210 435 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -259 031 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

Les conventions générales comptables 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,

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le 28 avril 2026, la société a annoncé un projet de réorganisation de ses activités ayant conduit à la suppression de neuf postes.

À l'issue des recherches de reclassement interne, un salarié a été reclassé et huit salariés quittent l'entreprise en juin 2026.

Le coût estimé de cette opération s'élève à environ 280 K€, comprenant les indemnités de licenciement, les indemnités compensatrices de préavis et les charges sociales associées.

Cette décision étant intervenue postérieurement à la clôture de l'exercice, elle constitue un événement postérieur ne remettant pas en cause les évaluations retenues au 31 décembre 2025.

En conséquence, aucune charge n'a été appréhendée dans les comptes de l'exercice clos à cette date.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

1. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice arrêté au 31/12/2025

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel.

Les quotes-parts de subventions virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations ainsi que les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice sont désormais présentés en résultat courant.

Avant l'application du règlement ANC 2022-06, ces éléments étaient comptabilisés en résultat exceptionnel.

Suppression de la technique des transferts de charges.

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations antérieurement enregistrées dans ces comptes sont désormais :

- soit reclassées en Production vendue, lorsqu'elles correspondent à de la refacturation ; soit imputées en diminution des charges concernées ;

- soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation lorsqu'elles correspondent à des remboursements (notamment d'assurance).

Ces évolutions ont un impact sur la lecture des soldes intermédiaires de gestion et sur la comparabilité des agrégats entre les exercices.

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

- Lors de la clôture des comptes au 31/12/2025, les produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles ont été comptabilisés en Produits d'exploitation sur la ligne « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » alors qu'ils auraient été comptabilisés en « Produits exceptionnels Sur opérations en capital » avant application du Règlement ANC 2022-06.
Les produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles s'élèvent à la somme de 22 000€ à la clôture des comptes au 31/12/2025.

- Lors de la clôture des comptes au 31/12/2025, les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées ont été comptabilisées en Charges d'exploitation sur la ligne « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées » alors qu'elles auraient été comptabilisées en « Charges exceptionnels Sur opérations en capital » avant application du Règlement ANC 2022-06. Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées s'élèvent à la somme de 22 000€ à la clôture des comptes au 31/12/2025.

- Lors de la clôture des comptes au 31/12/2025, des transferts de charges ont été comptabilisés en réduction des Charges d'exploitation pour un montant de 23 982€ alors qu'ils auraient été comptabilisés en Produits d'exploitation dans les « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges » avant application du Règlement ANC 2022-06.

2. Impacts sur la présentation des comptes

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 ne sont pas retraités rétrospectivement selon les nouvelles règles. Si les nouvelles règles avaient été appliquées, les principaux retraitements sur les comptes 2024 auraient été les suivants :

- 147K€ comptabilisés dans les comptes de transferts de charges en 2024 auraient été comptabilisés en diminution des comptes de charges d'exploitation avec l'application des nouvelles règles.

- 91K€ comptabilisés en charges exceptionnelles (VNC d'immobilisations) auraient été comptabilisé en charges d'exploitation avec l'application des nouvelles règles.

- 89K€ comptabilisés en charges exceptionnelles liées à des charges exceptionnelles sur stock auraient été comptabilisé en charges d'exploitation avec l'application des nouvelles règles.

- 91K€ comptabilisés en produits exceptionnels (produits de cessions d'immobilisations corporelles) auraient été comptabilisé en produit d'exploitation avec l'application des nouvelles règles.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Frais d'établissement 5 ans,
- Logiciels 1 an,
- Installations industrielles 1 à 10 ans,
- AAI divers 1 à 10 ans,
- Matériel de transport 1 an,
- Matériel de bureau et informatique 1 à 3 ans,
- Mobilier de bureau 1 à 5 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés font l'objet d'une comptabilisation en provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon selon la méthode ANC 2021 sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

-paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
-données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
-taux d'actualisation retenu à 3.85%.

L'indemnités de fin de carrière s'élève ainsi à 85 355€ au 31 décembre 2025.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	1
Ouvriers	11
Apprentis sous contrat	1
TOTAL	**19**

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	230 904			230 904	10.00000	2 309 040
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	**2 309 040**

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

Commentaires : néant

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques		Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès d'établissements de crédit	251 609	251 609	
	- Divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés			
	- Fiscales et sociales			
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
	TOTAL	**251 609**	**251 609**	

Commentaires : Les dettes garanties sont garanties par un nantissement conventionnel du fonds de commerce.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 441			2 441
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 441**			**2 441**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	953 044	73 165	25 460	1 000 748
Autres immobilisations corporelles	120 614	32 911		153 525
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	19 800	50 550	70 350	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 093 457**	**156 626**	**95 810**	**1 154 273**
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 285		8 362	1 923
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**10 285**		**8 362**	**1 923**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 106 183**	**156 626**	**104 172**	**1 158 637**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements				Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	156 626	70 350		86 276		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**156 626**	**70 350**		**86 276**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements				Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	95 810	70 350		25 460		
Total immobilisations financières	8 362			8 362		
TOTAL GÉNÉRAL	**104 172**	**70 350**		**33 822**		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement				238		
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			2 441			2 441
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**2 441**	**238**		**2 441**
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels			184 489	111 914	3 460	292 943
Autres immobilisations corporelles			36 364	33 613		69 977
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**220 853**	**145 527**	**3 460**	**362 920**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**223 293**	**145 765**	**3 460**	**365 361**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	238				
Immobilisations corporelles	145 527				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**145 765**				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 460			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 460**			

Commentaires : Les amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice pour les frais de développement et d'établissement s'élèvent à 586€ tandis que les amortissements cumulés à la fin de l'exercice pour les frais de développement et d'établissement s'élèvent à 824€ (contrairement à ce qui est indiqué dans cette annexe du fait d'un paramétrage informatique défaillant et non modifiable).

AS

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires		85 355			85 355
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges	96 439		96 439		
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	**96 439**	**85 355**	**96 439**		**85 355**
TOTAL DES PROVISIONS	**96 439**	**85 355**	**96 439**		**85 355**

Commentaires : Le compte utilisé pour comptabilisé la provision pour indemnité de fin de carrière a été modifié cette année ce qui explique que l'augmentation et la diminution des dotations de l'exercice ne correspondent pas à ce qui a été comptabilisé ans les comptes de charges et de produits de la société.
Le montant de la dotation à la provision pour indemnité de fin de carrière est de 6231€ sur cet exercice, la reprise de dotation est quant à elle d'un montant de 17554€.

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	168 610	33 177	35 895	165 892
Créances clients	27 179	6 262	2 573	30 868
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**195 789**	**39 439**	**38 468**	**196 760**
TOTAL GÉNÉRAL	**195 789**	**39 439**	**38 468**	**196 760**

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 923		1 923
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	38 920	38 920	
Autres créances clients	64 117	64 117	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7	7	
Impôts sur les bénéfices	2 460	2 460	
Taxe sur la valeur ajoutée	116 863	116 863	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	302 952	302 952	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	21 121	21 121	
Charges constatées d'avance	63 151	63 151	
TOTAL	**611 514**	**609 591**	**1 923**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	3 239	3 239		
	- A plus d'1 an à l'origine	251 609	71 038	180 571	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		659 270	659 270		
Personnel et comptes rattachés		49 398	49 398		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		82 884	82 884		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		61 198	61 198		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		10 181	10 181		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		91 929	91 929		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**1 209 708**	**1 029 137**	**180 571**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 70 367

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt - 2

Accroissements et allégements	Montant	Impôt
Accroissements		
Provisions réglementées :		
- Amortissements dérogatoires		
- Provision pour hausse des prix		
- Provision pour fluctuation des cours		
Autres :		
TOTAL		
Allégements		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :		
- Provision pour congés payés		
- Participation des salariés		
- Provision indemnités de fin de carrière	85 355	
Autres :		
Déficit reportable	1 271 153	
TOTAL	**1 356 508**	

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		286 770	521 557
Dettes fiscales et sociales		75 824	105 876
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		56 808	370 213
	TOTAL	**419 402**	**997 646**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		286 770.22	521 556.60
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		13 989.56	12 986.26
40810001 Fournisseurs factures non parvenues-FRAIS		272 780.66	508 570.34
Dettes fiscales et sociales		75 823.79	105 876.14
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES		39 397.55	38 917.55
42860000 Autres charges à payer (personnel)		10 000.00	20 935.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER		12 526.14	12 392.14
43860000 CHARGES A PAYER		6 809.10	1 515.45
44810000 État - Charges à Payer		7 091.00	
44860000 Autres charges à payer (Etat)			32 116.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		56 808.38	370 213.20
41980000 RRR à accorder		56 808.38	370 213.20
	TOTAL	**419 402.39**	**997 645.94**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	63 151	12 710
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**63 151**	**12 710**

Commentaires : néant

Variation des stocks et en-cours

Variation des stocks et en-cours	À la clôture de l'exercice 31/12/2025	À l'ouverture de l'exercice 01/01/2025	Variation des stocks	
			Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	96	11 239	-11 143	-99.15
Approvisionnements				
Matières premières	766 988	1 008 237	-241 249	-23.93
Autres approvisionnements	52 457	43 311	9 146	21.12
TOTAL DES MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS	**819 541**	**1 062 787**	**-243 246**	**-22.89**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	3 148	2	3 146	157 300.00
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL DE LA PRODUCTION	**3 148**	**2**	**3 146**	**157 300.0(**
Production en cours				
Produits	88 563	51 061	37 502	73.45
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL DE LA PRODUCTION EN COURS	**88 563**	**51 061**	**37 502**	**73.45**
PRODUCTION STOCKÉE (ou déstockage de production)	**911 252**	**1 113 850**	**-202 598**	**-18.19**

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1
(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé		
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		952
Frais de développement		
Concessions, brevets et droits similaires		
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		768 555
Autres immobilisations corporelles		84 250
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		19 800
Immobilisations financières (2)		
Participations évaluées selon mise en équivalence		
Autres participations		
Créances rattachées à des participations		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		10 285
	ACTIF IMMOBILISÉ	883 842
Actif circulant		
Stocks et en-cours		
Matières premières, autres approvisionnements		882 938
En-cours de production : - De biens		51 061
- De services		
Produits intermédiaires et finis		2
Marchandises		11 239
Avances et acomptes versés sur commande		2 403
Créances (3)		
Clients et comptes rattachés		1 339 431
Autres		135 387
Capital souscrit et appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Autres titres		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		**101 230**
Charges constatées d'avance (3)		**12 710**
	ACTIF CIRCULANT	2 536 401
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Écarts de conversion actif		
	TOTAL ACTIF	3 420 243

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

AS

Bilan Passif N-1
(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)		2 309 040	2 309 040
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :	- Légale		
	- Statutaires ou contractuelles		
	- Réglementées		
	- Autres		
Report à nouveau			-505 683
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-628 954**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
		CAPITAUX PROPRES	1 174 403
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
		AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :	- Risques		
	- Charges		96 439
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	96 439
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		321 976
	- Financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			85 692
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		1 036 939
	- Fiscales et sociales		295 526
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			409 268
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
		EMPRUNTS ET DETTES	2 149 401
Écarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	3 420 243
(1) Dont à plus d'un an			
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque			3 239
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de résultat N-1 (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat			Au 31/12/2024
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			3 147 649
Production vendue :	- De biens		5 241 485
	- De services		336 207
		Chiffre d'affaires net	8 725 341
Production :	- Stockée		-1 111 570
	- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 010 083
Autres produits			343
		PRODUITS D'EXPLOITATION	8 624 196
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 360 002
Variation de stocks (marchandises)			899 389
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 020 513
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			313 156
Autres achats et charges externes *			2 399 998
Impôts, taxes et versements assimilés			100 115
Salaires et traitements			1 238 461
Charges sociales			448 629
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations		153 341
	- Dépréciations sur immobilisations		
	- Dépréciations sur actif circulant		172 815
	- Provisions pour risques et charges		31 662
Autres charges			1 250
		CHARGES D'EXPLOITATION	9 139 330
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier		
	- Redevances de crédit-bail immobilier		
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-515 134
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			851
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			15 242
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		PRODUITS FINANCIERS	16 093
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			20 405
Différences négatives de change			11 113
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		CHARGES FINANCIÈRES	31 518
		RÉSULTAT FINANCIER	-15 425
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-530 559

Compte de résultat N-1 (Suite) (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	91 128
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	91 128
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	7 929
Sur opérations en capital	181 594
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	189 523
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-98 395
Participation des salariés	
Impôts sur les bénéfices	
TOTAL DES PRODUITS	8 731 417
TOTAL DES CHARGES	9 360 371
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-628 954

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées