Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

DUFFAU
Société par actions simplifiée au capital de 1.308.000 euros
ZA de Thouars – 11 avenue Pierre Corneille – 33400 Talence
RCS Bordeaux 377 970 132

(la « **Société ») **

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2026

La société **DUFFAU TECHNOLOGIES**, société par actions simplifiée au capital de 808.820 euros, dont le siège social est situé ZA de Thouars – 11 avenue Pierre Corneille – 34000 Talence, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Bordeaux sous le numéro 52 303 4049, représentée par la société GROUPE DUFFAU TECHNOLOGIES, elle-même représentée par Monsieur Mathieu Duffau,

Détenant l'intégralité du capital et des droits de vote de la Société et agissant en sa qualité d'associé unique (l'« **Associée Unique** »), et de Président,

(…)

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, sur proposition du Président décide d'affecter le résultat de l'exercice social clos le 31 décembre 2025, soit un bénéfice de 480.869 euros comme suit :

Origine :
Résultat de l'exercice ..... 480.869 €

Affectation :
A titre de dividendes, à concurrence de ..... 450.000 €
Au poste « Autres réserves » ..... 30.869 €

Compte-tenu de cette affectation, le poste « Autres réserves » est porté de 2.107.627 euros à 2.138.496 euros.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de la date fixée par les délibérations de l'associée unique appelées à statuer sur lesdits comptes sociaux.

Les capitaux propres de la Société s'élèvent à 4.064.939 euros avant affectation du résultat, et à 3.614.939 euros après affectation.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices se sont élevés respectivement à :

Exercice clos le/Date de distribution	**Montant total**	**Distributions éligibles à l'abattement de 40 %, (article 158-3 du CGI)**	**Distributions non éligibles à l'abattement de 40 % (article 158-3 du CGI)**
31 décembre 2022	200.000 euros	433 euros	199.567 euros
31 décembre 2023	200.000 euros	433 euros	199.567 euros
31 décembre 2024	350.000 euros	758,33 euros	349.241,67 euros

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

Certifié conforme

Signé par :
DUFFAU Mathieu
D4A994E22622436...

Le Président
GROUPE DUFFAU TECHNOLOGIES
Représentée par Monsieur Mathieu Duffau

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

SAS DUFFAU
Z.A. de Thouars

33400 TALENCE

31 décembre 2025

SAS PCEC
Société d'Expertise Comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Aquitaine
379 avenue de Verdun
33700 MERIGNAC
88 avenue Charles de Gaulle
33260 LA TESTE DE BUCH

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

COMPTE DE RÉSULTAT

Signé par :
DUFFAU Mathieu
D4A994E22622436...

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises		11 974 942	11 291 794	683 147	6,05
Production vendue		6 942 483	6 246 917	695 566	11,13
Montant net du chiffre d'affaires		18 917 424	17 538 711	1 378 713	7,86
Production stockée					
Production immobilisée		177 465	232 571	-55 106	-23,69
Subventions		15 930	6 835	9 095	133,08
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		605	63 239	-62 633	-99,04
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.		30 967	917	30 050	
Autres produits		94 807	42 332	52 475	123,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(I)	19 237 198	17 884 605	1 352 593	7,56
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises		8 683 363	7 834 021	849 342	10,84
Variation de stocks		-86 492	84 694	-171 186	-202,12
Achats de matières premières et autres appro.					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes (1)		3 165 315	2 855 841	309 474	10,84
Impôts, taxes et versements assimilés		202 590	182 002	20 588	11,31
Salaires		4 083 562	3 806 086	277 476	7,29
Cotisations sociales		1 805 909	1 696 069	109 839	6,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		583 392	457 588	125 804	27,49
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		12 815	22 523	-9 708	-43,10
Dotations aux provisions					
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées		29 586	4 440	25 146	566,35
Autres charges		12 693	82 852	-70 159	-84,68
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	18 492 733	17 026 117	1 466 616	8,61
(1) y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier		*332 690*	*280 735*		
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	744 465	858 488	-114 023	-13,28
QP de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers					
De participation		323	374	-52	-13,79
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés		2 181	38 175	-35 994	-94,29
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières		6 047	11 257	-5 210	-46,28

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

Signé par :
DUFFAU Mathieu
D4A994E22622436...

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	8 551	49 806	-41 256	-82,83
Charges financières Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeur comptable des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.	67 879	46 526	21 353	45,90
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	67 879	46 526	21 353	45,90
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-59 328	3 280	-62 609	
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	685 137	861 768	-176 632	-20,50
Produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles (VIII)	908		908	
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-908		-908	
Participation des salariés aux résultats (IX)	90 086	115 903	-25 817	-22,27
Impôts sur les bénéfices (X)	113 274	144 881	-31 607	-21,82
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	19 245 749	17 934 411	1 311 338	7,31
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 764 880	17 333 426	1 431 453	8,26
BÉNÉFICE OU PERTE	480 869	600 984	-120 116	-19,99

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

BILAN ACTIF

Signé par :
DUFFAU Mathieu
D4A994E22622436...

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				6,13		6,01
Frais de développement	848 379	546 596	301 784		260 465	
Concessions, brevets, licences, ...						
Fonds commercial	317 294	17 689	299 605		124 321	
Autres immobilisations incorporelles	149 211		149 211		149 211	
Immob. incorp. en cours, av. acptes	35 810		35 810		36 867	
Immobilisations corporelles				16,46		10,27
Terrains	18 191	5 299	12 892		3 893	
Constructions	51 299	49 942	1 357		1 595	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	2 170 572	1 381 323	789 249		498 082	
Autres immobilisations corporelles	2 314 521	1 246 819	1 067 701		430 210	
Immob. corp. en cours, av. acptes	241 866		241 866		41 320	
Immobilisations financières				13,99		0,46
Participations	1 635 519		1 635 519		12 818	
Créances rattachées à des particip.	123 105		123 105			
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	36 970		36 970		30 513	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	7 942 737	3 247 667	4 695 069	36,58	1 589 294	16,74
Stocks et en-cours				12,57		16,68
Mat. premières, autres approv.					56 177	
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises	1 613 632		1 613 632		1 527 140	
Avances et acomptes versés /cdes	174 972		174 972	1,36	36 943	0,39
Créances (2)				36,35		48,57
Clients	3 621 767		3 621 767		3 942 501	
Clients douteux, litigieux	116 690	95 691	20 999		22 603	
Clients Factures à établir	759 023		759 023		425 872	
Créances fiscales et sociales	114 827		114 827		114 798	
Autres créances						
Débiteurs divers	149 253		149 253		104 813	
Charges constatées d'avance	346 214		346 214		121 810	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	1 340 585		1 340 585	10,44	1 549 977	16,33
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	8 236 962	95 691	8 141 271	63,42	7 902 633	83,26
(IV)						

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

BILAN ACTIF

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'émission des emprunts						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	16 179 699	3 343 359	12 836 340	100	9 491 928	100
(2) Dont à moins d'un an	*5 111 679*					

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

Signé par :
DUFFAU Mathieu
D4A994E22622436...

BILAN PASSIF

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 1 308 000)	1 308 000	10,19	1 308 000	13,78
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		17,44		20,94
Réserve légale	130 800		130 800	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 107 627		1 856 642	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	480 869	3,75	600 984	6,33
Subventions d'investissement	36 736	0,29		
Provisions réglementées	908	0,01		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	4 064 939	31,67	3 896 427	41,05
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 644 305	28,39	830 455	8,75
Emprunts et dettes financières diverses	5 714	0,04	1 218	0,01
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	959 568	7,48	692 932	7,30
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 316 550	18,05	2 040 128	21,49
Fournisseurs, factures non parvenues	133 436	1,04	357 301	3,76
Groupe et associés	100 277	0,78	151 830	1,60
Dettes fiscales et sociales	1 493 636	11,64	1 423 818	15,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	49 325	0,38	16 781	0,18
Produits constatés d'avance	68 589	0,53	81 037	0,85
TOTAL DES DETTES (1) (III)	8 771 401	68,33	5 595 501	58,95
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	12 836 340	100	9 491 928	100
(1) Dont à moins d'un an	*4 830 517*			

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ANNEXE COMPTABLE

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

Signé par :
DUFFAU Mathieu
D4A994E22622436...

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 12 836 340,47 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 480 868,76 Euros.

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

La Société a réalisé en 2025 les opérations de croissance externe suivantes :

- Le 3 février 2025, rachat du fonds de commerce de la société AILPE qui exploitait une activité d'installation, maintenance, réparation de matériels de type compresseur exercée en Charente Maritime (17) ;
- Le 30 octobre 2025, rachat de l'intégralité des titres de la société AIRINDUSTRIE, société à responsabilité limitée au capital de 48.000 euros, dont le siège social est situé 13 rue François Arago - 14123 Ifs, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Caen sous le numéro 488 178 682.
Cette société a pour activité le négoce, la maintenance, l'entretien, la réparation de compresseurs industriels et tous travaux se rapportant à l'air comprimé ;
- Le 12 décembre 2025, rachat de l'intégralité des titres de la société AIR CONCEPT MAINTENANCE, société par actions simplifiée au capital de 31.800 euros, dont le siège social est situé Zone Artisanale Les Josnets - 61100 La Lande-Patry, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Alençon sous le numéro 524 110 400 ;
Cette entreprise a pour activité le négoce, l'installation et la maintenance des compresseurs, traitement ou réseau d'air comprimé.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Engagée dans la CEC Nouvelle Aquitaine Parcours 2024 - 2025, Duffau a continué sa performance extra financière en obtenant en juin 2025 la score de 73/100 à l'évaluation EcoVadis (Médaille Silver, Top 15%). A la suite d'une analyse d'une double matérialité Duffau a rédigé une politique RSE reprenant un ensemble d'indicateurs pertinents. Par ailleurs, Duffau est labelisée Lucie 26000, pour la période janvier 2024 à janvier 2027, et a validé son audit de mi-parcours en juin 2025.

La SAS DUFFAU, depuis le 1er janvier 2022, est filiale d'un groupe intégré au sens des articles 223 A et suivants du C.G.I , groupe dont la société mère est la SARL GROUPE DUFFAUTECHNOLOGIES.

La SAS DUFFAU constate au titre de chaque exercice l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle n'était pas intégrée. Pour la répartition de l'impôt d'ensemble entre société mère et filiales intégrées, ces dernières calculeront leur charge d'impôt en prenant en compte les déficits nés au cours de la période d'intégration et en imputant leurs crédits d'impôts.
Pour information :

-résultat fiscal de la SAS DUFFAU comme si elle n'était pas membre du groupe : 674 315 €
-résultat d'ensemble du groupe intégré : 1 083 125 €
-la SAS DUFFAU n'a aucun déficit reportable

Les modalités de sortie de l'intégration sont les suivantes : il est prévu que la filiale sera indemnisée par la société mère afin qu'elle retrouve un niveau de patrimoine analogue à celui qu'elle aurait eu en l'absence d'intégration.

Conformément à la politique de restructuration et de rationalisation du groupe menée par la société GROUPE DUFFAU TECHNOLOGIES, en sa qualité de holding animatrice et en application des décisions prises par la société GROUPE DUFFAU TECHNOLOGIES en sa qualité de holding animatrice, notre Société a absorbé depuis la clôture de l'exercice par voie de fusion-absorption les sociétés suivantes :

- Aux termes d'un traité de fusion signé le 12 décembre 2025, la société AIRINDUSTRIE, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2026. Cette fusion a été réalisée définitivement le 1er février 2026 ;

- Aux termes d'un traité de fusion signé le 14 janvier 2026, la société AIR CONCEPT MAINTENANCE, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2026. Cette fusion a été réalisée définitivement le 1er mars 2026.

Information extrafinancière postérieure à la clôture :
Duffau continue sa performance extra financière en obtenant en juin 2026 le score de 75/100 à l'évaluation EcoVadis

(Médaille Silver, Top 15%, période juin 2026-juin 2027). Dans cette continuité Duffau a rédigé un rapport de robustesse concernant son activité.

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

L'option a été prise sur l'exercice d'amortir sur 10 ans le fonds de commerce AILPE acquis le 03/02/2025 conformément à l'article 39,1-2° du CGI.

Logiciels :

Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire

La durée d'amortissement est comprise entre 1 et 5 ans.

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifié.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégréssif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		8 à 15
Matériels outillages et industriels		2 à 7
Matériels outillages		2 à 5
Installations agencemts divers		3 à 15
Matériel de transport		2 à 5
Matériel de bureau		2 à 5
Mobilier		3 à 8

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations financières éligibles.

Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Détermination des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CRÉANCES - DETTES

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en capitaux propres.

Notre Société a développé le projet MSO BIM au cours de l'exercice, qui a fait l'objet d'une subvention de la Région Nouvelle-Aquitaine le 7 avril 2025 pour un montant de 76.306 euros.
Au 31 décembre 2025, la Société a perçu 15 % de cette subvention, soit 15.261,19 euros. Les dépenses relatives à ce projet ont été comptabilisées en immobilisations pour un montant de 125.616 euros à la clôture de l'exercice
Le montant de la subvention à recevoir a été comptabilisée au prorata des engagements, soit un total de 43 966€. Cette subvention d'nvestissement est reprise en résultat au rythme des amortissements constatés, soit 7230€ pour l'exercice.

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu avec une méthode unique selon la nature des ventes et la catégorie de revenu (unicité de méthode pour les revenus similaires) :
- Livraison de marchandises : à la date de livraison [PCG art. 513-3]
- Prestation de service : la date de réalisation de la prestation [PCG art. 513-3]
- Affaires long terme : le chiffre d'affaires est reconnu à l'avancement, avec une facturation de jalons à chaque situation intermédiaire. [Article 622-5 du PCG]

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

FRAIS DE DÉVELOPPEMENT

Les dépenses engagées pour le développement et la mise en place d'un nouvel ERP ont été immobilisées.
Elles figurent, au 31 décembre 2023, en immobilisations en cours et s'élèvent à la somme de 291 493 € .

La société DUFFAU développe un projet MSO BIM. Les dépenses relatives à ce projet ont été comptabilisées en immobilisations pour un montant de 109 737 euros à la clôture de l'exercice (dont 95 212 € activés et 14 525€ en immobilisations en cours). Le projet se termine au plus tard le 31.12.2026.

	Valeur brute	Valeur nette	Durée	Taux d'amortissement
HORIZON BIM-MSO	95 212	85 926	3,00	33,33
TOTAL	95 212	85 926		

FONDS COMMERCIAL

Les immobilisations incorporelles comprennent un fonds de commerce s'élevant à 104.321 euros correspondant à l'apport en 1990 d'un fonds de commerce de négoce de compresseurs et autres outillages liés à l'industrie, ce fonds peut faire l'objet d'une dépréciation si un indice de perte de valeur est décelé au cours de l'exercice.
Les immobilisations incorporelles comprennent également deux malis de fusion ; l'un, pour 23.098 euros, correspondant au mali dégagé lors de l'absorption de la SARL AMI en 2014 .
Ce mali est justifié par la valeur du fonds de commerce de tuyauterie et d'installation qui continue d'être exploité par la société DUFFAU.
L'autre, s'élève à 126.113 euros et correspond au mali dégagé par l'absorption de la SAS TECHNI FLUIDES fin 2016.
En 2025, le Fonds de commerce AILPE a été acquis pour 192 974 € et sera amorti sur 10 ans selon l'article 39, 1-2°, al. 3 du CGI.

	Acheté	Réévalué	Reçu en apport	Valeur nette
Fonds commercial			104 321	
Fonds commercial TECHNI-FLUIDES	20 000			
Mali de Fusion TECHNI-FLUIDES	126 113			
Mali de Fusion AMI	23 098			
Fonds commerce AILPE	192 974			175 284
TOTAL	362 185		104 321	175 284

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à réeval.	acquisition
Frais d'établissement et développement	668 577		179 802
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	310 399		233 260
TOTAL	310 399		233 260
Immobilisations corporelles			
Terrains	6 191		12 000
Constructions sur sol d'autrui	51 299		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 647 599		550 822
Installations générales, agencements et aménagements divers	709 579		508 088
Matériel de transport	310 810		207 194
Matériel de bureau, informatique & mobilier	493 706		116 123
Immobilisations corporelles en cours	41 320		200 546
TOTAL	3 260 505		1 594 772
Immobilisations financières			
Autres participations	12 818		1 745 806
Prêts et autres immobilisations financières	30 513		6 457
TOTAL	43 331		1 752 263
TOTAL GENERAL	4 282 812		3 760 097

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Frais d'établissement et développement			848 379	
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	41 344		502 315	
TOTAL	41 344		502 315	
Immobilisations corporelles				
Terrains			18 191	
Constructions sur sol d'autrui			51 299	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		27 850	2 170 572	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			1 217 667	
Matériel de transport		30 979	487 025	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			609 828	
Immobilisations corporelles en cours			241 866	
TOTAL		58 829	4 796 448	
Immobilisations financières				
Autres participations			1 758 624	
Prêts et autres immobilisations financières			36 970	
TOTAL			1 795 594	
TOTAL GENERAL	41 344	58 829	7 942 737	

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développ.			408 113	138 483		546 596
Fonds commercial				17 689		17 689
TOTAL			408 113	156 172		564 285
Immobilisations corporelles						
Terrains			2 298	3 001		5 299
Constructions sur sol d'autrui			49 704	238		49 942
Inst. tech., mat. et out. industriels			1 149 517	243 192	11 387	1 381 323
Inst. générales, agencts divers			529 869	57 725		587 594
Matériel de transport			176 652	59 137	17 856	217 933
Matériel de bureau, informatique			377 364	63 928		441 292
TOTAL			2 285 405	427 220	29 243	2 683 382
TOTAL GENERAL			2 693 518	583 392	29 243	3 247 667

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Informations financières Filiales et participations	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital detenue en %	Valeur comptable des titres detenus (4)		Montant net des prets et avances consentis par la societe (4) (5)	Montant des engagements donnes par la societe (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (3) (4) (6) (7)	Resultat (benefice ou perte du dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaisses par la société au cours de l'exercice (4)
			Brute	Nette					
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ)									
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1)									
AIRINDUSTRIE - 13 Rue François Arago 14123 IFS - 488178682	-34 235,00	100,00	8 075,00	8 075,00	123 105,00		282 905,00	-84 056,00	
Observation	100% parts acquisies 31/10/25								
AIR CONCEPT MAINTENANE - 0 Zone Artisanale Les JOSNETS 61100 LA LANDE PATRY - 524110400	874 902,00	100,00	1 614 626,00	1 614 626,00			2 456 417,00	185 035,00	
Observation	100% parts acquises 19/12/2025								
A. TOTAL DES FILIALES			1 622 701,00	1 622 701,00	123 105,00				

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

CRÉDITS-BAIL

	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée de l'actif	Dotation aux amort. théorique		Valeur nette
			de l'exercice	cumul exerc. ant.	
Inst. matériels et outillages	2 068 096	2 068 096	321 399	610 060	1 136 637
TOTAL	2 068 096		321 399	610 060	1 136 637

	Redevance payée		Redevance restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumul exerc. antérieurs	à moins d'1 an	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans	
Inst. matériels et outillages	359 062	672 027	397 889	885 329	10 657	19 602
TOTAL	359 062	672 027	397 889	885 329	10 657	19 602

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ETAT DES STOCKS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES STOCKS

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Marchandises	1 527 140	1 613 632	1 527 140	1 613 632
Autres approvisionnements	56 177		56 177	
TOTAL	1 583 317	1 613 632	1 583 317	1 613 632

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	123 105		123 105
Autres immobilisations financières	36 970		36 970
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	116 690	116 690	
Autres créances clients	4 380 790	4 380 790	
Taxe sur la valeur ajoutée	90 028	90 028	
Divers	28 704	28 704	
Débiteurs divers	149 253	149 253	
Charges constatées d'avance	346 214	346 214	
TOTAL	5 271 754	5 111 679	160 075

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations			1 622 701
Créances rattachées à des participations			123 105
TOTAL DES IMMOBILISATIONS			1 745 806
Créances			
Créances clients et comptes rattachés		86 470	55 789
TOTAL DES CRÉANCES		86 470	55 789
Dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		67 018	
Autres dettes			100 277
TOTAL DES DETTES		67 018	100 277
Chiffre d'affaires		498 222	97 237
Produits			
Autres produits financiers			10 279
Charges		113 319	249 659

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	346 214
TOTAL	346 214

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	759 023
Autres créances	177 957
Disponibilités	2 519
TOTAL	939 499

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

CAPITAL SOCIAL

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 000,00	109
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 000,00	109

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ETAT DU TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant
Origines	
Résultat de l'exercice précédent	600 984
TOTAL	600 984
Affectations	
Affectations aux réserves : autres réserves	250 984
Dividendes	350 000
TOTAL	600 984

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

TABLEAU VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	1 308 000							1 308 000
Réserve légale	130 800							130 800
Autres réserves	1 856 642	250 984						2 107 627
Résultat de l'exercice	600 984	-600 984				480 869		480 869
Subventions d'investissement							36 736	36 736
Provisions réglementées							908	908
TOTAL	3 896 427	-350 000				480 869	37 644	4 064 939

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ETAT DES PROVISIONS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires		908		908
TOTAL		908		908
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	83 482	12 815	605	95 691
TOTAL	83 482	12 815	605	95 691
TOTAL GÉNÉRAL	83 482	13 723	605	96 599
Dont dotations & reprises d'exploitation		12 815	605	
Dont dotations & reprises exceptionnelles		908		

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	3 644 305	659 085	2 257 085	728 135
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	5 714	5 714		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 449 986	2 449 986		
Personnel et comptes rattachés	517 249	517 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	625 477	625 477		
Taxe sur la valeur ajoutée	272 654	272 654		
Autres impôts et taxes assimilées	82 161	82 161		
Groupes et associés (2)	100 277	100 277		
Autres dettes	49 325	49 325		
Produits constatés d'avance	68 589	68 589		
TOTAL	7 815 737	4 830 517	2 257 085	728 135
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 134 369			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	320 519			

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	68 589
TOTAL	68 589

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes financières divers	5 714
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 436
Dettes fiscales et sociales	736 042
Autres dettes	59 604
TOTAL	934 796

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Tables de mortalité et taux de turn over sont donnés par défaut selon les mêmes critères que sur l'exercice précédent. L'option de départ choisie est : départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

La société DUFFAU a adhéré volontairement au contrat « Preference IFC » avec un versement d'une cotisation initiale réalisé sur l'exercice de 30 000€, sur des fonds classifiés SFDR article 8 [La classification SFDR est une réglementation Européenne pour améliorer la transparence des fonds en matière de durabilité]. Le montant indiqué dans les engagements hors bilan pour les IFC est ainsi minoré de 30 000€.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 437 756,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,60
Table de mortalité	INSEE 2024
Départ volontaire à	64 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Autres engagements donnés						
Contrats de crédits-bails	1 313 476					1 313 476
Engagements IFC retraite	437 756					437 756
Nantissements BNP	800 000					800 000
BNP Garantie de bonne fin et caution	1 188 897					1 188 897
TOTAL (1)	3 740 129					3 740 129

	Autre	Dirigeant	Provision			Montant
TOTAL	3 740 129					3 740 129

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Autres engagements reçus						
Caution BPACA					468 000	468 000
TOTAL	468 000					468 000

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR CATÉGORIES D'ACTIVITÉS

	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	11 974 942	11 291 794
Production vendue	6 942 483	6 246 917
TOTAL	18 917 425	17 538 711

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

RÉPARTITION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

RÉPARTITION DU MONTANT GLOBAL DES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES

Taux d'imposition : 25,00 %

	Montant brut	Impôt	Montant net
Résultat courant	685 137	171 284	513 853
- Produits non imposables	156 199	39 050	117 149
+ Charges non déductibles	146 285	36 571	109 714
= Résultat fiscal courant	675 223	168 806	506 417
+ Résultat exceptionnel	-908	-227	-681
= Résultat fiscal	674 315	168 579	505 736
- Crédits d'impôts		55 305	
= Impôt payé		113 273	

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Honoraires contrôle des comptes : charges de l'exercice	15 450	15 000
TOTAL	15 450	15 000

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Charge	Produit
Dotation amortissement dérogatoires	908	
TOTAL	908	

Docusign Envelope ID: C0F07282-9DED-8ED7-80DF-7367756E6419

LES EFFECTIFS

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	36,00	31,00
Employés et techniciens	53,00	49,00
PERSONNEL SALARIÉ	89,00	80,00

AJC
Groupe Numans

DUFFAU

Société par actions simplifiée
Au capital de 1 308 000 Euros
Siège social : 11 avenue Pierre Corneille
33 400 TALENCE
R.C.S : Bordeaux 377 970 132

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

AJC AUDIT
48 bis rue Jean de la Fontaine – 33 200 BORDEAUX – TÉLÉPHONE : +33 (0)5 47 29 74 65
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIEE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES GRANDE AQUITAINE
CAPITAL DE 7622 euros – SIRET 410 417 729 00036 – APE 6920Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société DUFFAU,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DUFFAU 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les tableaux des informations relatives aux délais de paiement clients et fournisseurs ne sont pas conformes aux dispositions de l'article D 441-6 du Code de commerce.

5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*

- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*

- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*

- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*

- *il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

Fait à Bordeaux, le 30 juin 2026

La Commissaire aux Comptes

Signé par Marie Malaval
Le 30 juin 2026

Numans doc_YnJw tx_aVz8lrGBrmbo

Marie MALAVAL

AJC AUDIT

BILAN ACTIF

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				6,13		6,01
Frais de développement	848 379	546 596	301 784		260 465	
Concessions, brevets, licences, ...						
Fonds commercial	317 294	17 689	299 605		124 321	
Autres immobilisations incorporelles	149 211		149 211		149 211	
Immob. incorp. en cours, av. acptes	35 810		35 810		36 867	
Immobilisations corporelles				16,46		10,27
Terrains	18 191	5 299	12 892		3 893	
Constructions	51 299	49 942	1 357		1 595	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	2 170 572	1 381 323	789 249		498 082	
Autres immobilisations corporelles	2 314 521	1 246 819	1 067 701		430 210	
Immob. corp. en cours, av. acptes	241 866		241 866		41 320	
Immobilisations financières				13,99		0,46
Participations	1 635 519		1 635 519		12 818	
Créances rattachées à des particip.	123 105		123 105			
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	36 970		36 970		30 513	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	7 942 737	3 247 667	4 695 069	36,58	1 589 294	16,74
Stocks et en-cours				12,57		16,68
Mat. premières, autres approv.					56 177	
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises	1 613 632		1 613 632		1 527 140	
Avances et acomptes versés /cdes	174 972		174 972	1,36	36 943	0,39
Créances (2)				36,35		48,57
Clients	3 621 767		3 621 767		3 942 501	
Clients douteux, litigieux	116 690	95 691	20 999		22 603	
Clients Factures à établir	759 023		759 023		425 872	
Créances fiscales et sociales	114 827		114 827		114 798	
Autres créances						
Débiteurs divers	149 253		149 253		104 813	
Charges constatées d'avance	346 214		346 214		121 810	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	1 340 585		1 340 585	10,44	1 549 977	16,33
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	8 236 962	95 691	8 141 271	63,42	7 902 633	83,26
(IV)						

BILAN ACTIF

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'émission des emprunts						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	16 179 699	3 343 359	12 836 340	100	9 491 928	100
(2) Dont à moins d'un an	*5 111 679*					

BILAN PASSIF

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 1 308 000)	1 308 000	10,19	1 308 000	13,78
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		17,44		20,94
Réserve légale	130 800		130 800	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 107 627		1 856 642	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	480 869	3,75	600 984	6,33
Subventions d'investissement	36 736	0,29		
Provisions réglementées	908	0,01		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	4 064 939	31,67	3 896 427	41,05
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 644 305	28,39	830 455	8,75
Emprunts et dettes financières diverses	5 714	0,04	1 218	0,01
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	959 568	7,48	692 932	7,30
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 316 550	18,05	2 040 128	21,49
Fournisseurs, factures non parvenues	133 436	1,04	357 301	3,76
Groupe et associés	100 277	0,78	151 830	1,60
Dettes fiscales et sociales	1 493 636	11,64	1 423 818	15,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	49 325	0,38	16 781	0,18
Produits constatés d'avance	68 589	0,53	81 037	0,85
TOTAL DES DETTES (1) (III)	8 771 401	68,33	5 595 501	58,95
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	12 836 340	100	9 491 928	100
(1) Dont à moins d'un an	*4 830 517*			

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises		11 974 942	11 291 794	683 147	6,05
Production vendue		6 942 483	6 246 917	695 566	11,13
Montant net du chiffre d'affaires		18 917 424	17 538 711	1 378 713	7,86
Production stockée					
Production immobilisée		177 465	232 571	-55 106	-23,69
Subventions		15 930	6 835	9 095	133,08
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		605	63 239	-62 633	-99,04
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.		30 967	917	30 050	
Autres produits		94 807	42 332	52 475	123,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	(I)	19 237 198	17 884 605	1 352 593	7,56
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises		8 683 363	7 834 021	849 342	10,84
Variation de stocks		-86 492	84 694	-171 186	-202,12
Achats de matières premières et autres appro.					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes (1)		3 165 315	2 855 841	309 474	10,84
Impôts, taxes et versements assimilés		202 590	182 002	20 588	11,31
Salaires		4 083 562	3 806 086	277 476	7,29
Cotisations sociales		1 805 909	1 696 069	109 839	6,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		583 392	457 588	125 804	27,49
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		12 815	22 523	-9 708	-43,10
Dotations aux provisions					
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées		29 586	4 440	25 146	566,35
Autres charges		12 693	82 852	-70 159	-84,68
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	(II)	18 492 733	17 026 117	1 466 616	8,61
(1) y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier		*332 690*	*280 735*		
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	744 465	858 488	-114 023	-13,28
QP de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)				
Produits financiers					
De participation		323	374	-52	-13,79
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés		2 181	38 175	-35 994	-94,29
Reprises sur dépréciations et provisions					
Différences positives de change					
Produits de cessions d'immobilisations financières		6 047	11 257	-5 210	-46,28

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur	Variation en %
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	8 551	49 806	-41 256	-82,83
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées		67 879	46 526	21 353	45,90
Différences négatives de change					
Valeur comptable des immobilisations financières cédées					
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de tréso.					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	(VI)	67 879	46 526	21 353	45,90
2-RÉSULTAT FINANCIER	(V-VI)	-59 328	3 280	-62 609	
3-RESULTAT COURANT avant impôts	(I-II+III-IV+V-VI)	685 137	861 768	-176 632	-20,50
Produits exceptionnels	(VII)				
Charges exceptionnelles	(VIII)	908		908	
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	-908		-908	
Participation des salariés aux résultats	(IX)	90 086	115 903	-25 817	-22,27
Impôts sur les bénéfices	(X)	113 274	144 881	-31 607	-21,82
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	19 245 749	17 934 411	1 311 338	7,31
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 764 880	17 333 426	1 431 453	8,26
BÉNÉFICE OU PERTE		480 869	600 984	-120 116	-19,99

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 12 836 340,47 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 480 868,76 Euros.

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

La Société a réalisé en 2025 les opérations de croissance externe suivantes :

- Le 3 février 2025, rachat du fonds de commerce de la société AILPE qui exploitait une activité d'installation, maintenance, réparation de matériels de type compresseur exercée en Charente Maritime (17) ;
- Le 30 octobre 2025, rachat de l'intégralité des titres de la société AIRINDUSTRIE, société à responsabilité limitée au capital de 48.000 euros, dont le siège social est situé 13 rue François Arago - 14123 Ifs, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Caen sous le numéro 488 178 682.
Cette société a pour activité le négoce, la maintenance, l'entretien, la réparation de compresseurs industriels et tous travaux se rapportant à l'air comprimé ;
- Le 12 décembre 2025, rachat de l'intégralité des titres de la société AIR CONCEPT MAINTENANCE, société par actions simplifiée au capital de 31.800 euros, dont le siège social est situé Zone Artisanale Les Josnets - 61100 La Lande-Patry, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés d'Alençon sous le numéro 524 110 400 ;
Cette entreprise a pour activité le négoce, l'installation et la maintenance des compresseurs, traitement ou réseau d'air comprimé.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Engagée dans la CEC Nouvelle Aquitaine Parcours 2024 - 2025, Duffau a continué sa performance extra financière en obtenant en juin 2025 la score de 73/100 à l'évaluation EcoVadis (Médaille Silver, Top 15%). A la suite d'une analyse d'une double matérialité Duffau a rédigé une politique RSE reprenant un ensemble d'indicateurs pertinents. Par ailleurs, Duffau est labelisée Lucie 26000, pour la période janvier 2024 à janvier 2027, et a validé son audit de mi-parcours en juin 2025.

La SAS DUFFAU, depuis le 1er janvier 2022, est filiale d'un groupe intégré au sens des articles 223 A et suivants du C.G.I , groupe dont la société mère est la SARL GROUPE DUFFAUTECHNOLOGIES.

La SAS DUFFAU constate au titre de chaque exercice l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle n'était pas intégrée. Pour la répartition de l'impôt d'ensemble entre société mère et filiales intégrées, ces dernières calculeront leur charge d'impôt en prenant en compte les déficits nés au cours de la période d'intégration et en imputant leurs crédits d'impôts.
Pour information :

-résultat fiscal de la SAS DUFFAU comme si elle n'était pas membre du groupe : 674 315 €
-résultat d'ensemble du groupe intégré : 1 083 125 €
-la SAS DUFFAU n'a aucun déficit reportable

Les modalités de sortie de l'intégration sont les suivantes : il est prévu que la filiale sera indemnisée par la société mère afin qu'elle retrouve un niveau de patrimoine analogue à celui qu'elle aurait eu en l'absence d'intégration.

Conformément à la politique de restructuration et de rationalisation du groupe menée par la société GROUPE DUFFAU TECHNOLOGIES, en sa qualité de holding animatrice et en application des décisions prises par la société GROUPE DUFFAU TECHNOLOGIES en sa qualité de holding animatrice, notre Société a absorbé depuis la clôture de l'exercice par voie de fusion-absorption les sociétés suivantes :

- Aux termes d'un traité de fusion signé le 12 décembre 2025, la société AIRINDUSTRIE, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2026. Cette fusion a été réalisée définitivement le 1er février 2026 ;

- Aux termes d'un traité de fusion signé le 14 janvier 2026, la société AIR CONCEPT MAINTENANCE, avec effet rétroactif comptable et fiscal au 1er janvier 2026. Cette fusion a été réalisée définitivement le 1er mars 2026.

Information extrafinancière postérieure à la clôture :
Duffau continue sa performance extra financière en obtenant en juin 2026 le score de 75/100 à l'évaluation EcoVadis

(Médaille Silver, Top 15%, période juin 2026-juin 2027). Dans cette continuité Duffau a rédigé un rapport de robustesse concernant son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

L'option a été prise sur l'exercice d'amortir sur 10 ans le fonds de commerce AILPE acquis le 03/02/2025 conformément à l'article 39,1-2° du CGI.

Logiciels :

Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire

La durée d'amortissement est comprise entre 1 et 5 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifié.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégréssif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		8 à 15
Matériels outillages et industriels		2 à 7
Matériels outillages		2 à 5
Installations agencemts divers		3 à 15
Matériel de transport		2 à 5
Matériel de bureau		2 à 5
Mobilier		3 à 8

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations financières éligibles.

Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Détermination des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CRÉANCES - DETTES

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.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en capitaux propres.

Notre Société a développé le projet MSO BIM au cours de l'exercice, qui a fait l'objet d'une subvention de la Région Nouvelle-Aquitaine le 7 avril 2025 pour un montant de 76.306 euros.
Au 31 décembre 2025, la Société a perçu 15 % de cette subvention, soit 15.261,19 euros. Les dépenses relatives à ce projet ont été comptabilisées en immobilisations pour un montant de 125.616 euros à la clôture de l'exercice
Le montant de la subvention à recevoir a été comptabilisée au prorata des engagements, soit un total de 43 966€. Cette subvention d'nvestissement est reprise en résultat au rythme des amortissements constatés, soit 7230€ pour l'exercice.

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu avec une méthode unique selon la nature des ventes et la catégorie de revenu (unicité de méthode pour les revenus similaires) :
- Livraison de marchandises : à la date de livraison [PCG art. 513-3]
- Prestation de service : la date de réalisation de la prestation [PCG art. 513-3]
- Affaires long terme : le chiffre d'affaires est reconnu à l'avancement, avec une facturation de jalons à chaque situation intermédiaire. [Article 622-5 du PCG]

FRAIS DE DÉVELOPPEMENT

Les dépenses engagées pour le développement et la mise en place d'un nouvel ERP ont été immobilisées.
Elles figurent, au 31 décembre 2023, en immobilisations en cours et s'élèvent à la somme de 291 493 € .

La société DUFFAU développe un projet MSO BIM. Les dépenses relatives à ce projet ont été comptabilisées en immobilisations pour un montant de 109 737 euros à la clôture de l'exercice (dont 95 212 € activés et 14 525€ en immobilisations en cours). Le projet se termine au plus tard le 31.12.2026.

	Valeur brute	Valeur nette	Durée	Taux d'amortissement
HORIZON BIM-MSO	95 212	85 926	3,00	33,33
TOTAL	95 212	85 926		

FONDS COMMERCIAL

Les immobilisations incorporelles comprennent un fonds de commerce s'élevant à 104.321 euros correspondant à l'apport en 1990 d'un fonds de commerce de négoce de compresseurs et autres outillages liés à l'industrie, ce fonds peut faire l'objet d'une dépréciation si un indice de perte de valeur est décelé au cours de l'exercice.
Les immobilisations incorporelles comprennent également deux malis de fusion ; l'un, pour 23.098 euros, correspondant au mali dégagé lors de l'absorption de la SARL AMI en 2014 .
Ce mali est justifié par la valeur du fonds de commerce de tuyauterie et d'installation qui continue d'être exploité par la société DUFFAU.
L'autre, s'élève à 126.113 euros et correspond au mali dégagé par l'absorption de la SAS TECHNI FLUIDES fin 2016.
En 2025, le Fonds de commerce AILPE a été acquis pour 192 974 € et sera amorti sur 10 ans selon l'article 39, 1-2°, al. 3 du CGI.

	Acheté	Réévalué	Reçu en apport	Valeur nette
Fonds commercial			104 321	
Fonds commercial TECHNI-FLUIDES	20 000			
Mali de Fusion TECHNI-FLUIDES	126 113			
Mali de Fusion AMI	23 098			
Fonds commerce AILPE	192 974			175 284
TOTAL	362 185		104 321	175 284

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à réeval.	acquisition
Frais d'établissement et développement	668 577		179 802
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	310 399		233 260
TOTAL	310 399		233 260
Immobilisations corporelles			
Terrains	6 191		12 000
Constructions sur sol d'autrui	51 299		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 647 599		550 822
Installations générales, agencements et aménagements divers	709 579		508 088
Matériel de transport	310 810		207 194
Matériel de bureau, informatique & mobilier	493 706		116 123
Immobilisations corporelles en cours	41 320		200 546
TOTAL	3 260 505		1 594 772
Immobilisations financières			
Autres participations	12 818		1 745 806
Prêts et autres immobilisations financières	30 513		6 457
TOTAL	43 331		1 752 263
TOTAL GENERAL	4 282 812		3 760 097

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Frais d'établissement et développement			848 379	
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	41 344		502 315	
TOTAL	41 344		502 315	
Immobilisations corporelles				
Terrains			18 191	
Constructions sur sol d'autrui			51 299	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		27 850	2 170 572	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			1 217 667	
Matériel de transport		30 979	487 025	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			609 828	
Immobilisations corporelles en cours			241 866	
TOTAL		58 829	4 796 448	
Immobilisations financières				
Autres participations			1 758 624	
Prêts et autres immobilisations financières			36 970	
TOTAL			1 795 594	
TOTAL GENERAL	41 344	58 829	7 942 737	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et développ.			408 113	138 483		546 596
Fonds commercial				17 689		17 689
TOTAL			408 113	156 172		564 285
Immobilisations corporelles						
Terrains			2 298	3 001		5 299
Constructions sur sol d'autrui			49 704	238		49 942
Inst. tech., mat. et out. industriels			1 149 517	243 192	11 387	1 381 323
Inst. générales, agencts divers			529 869	57 725		587 594
Matériel de transport			176 652	59 137	17 856	217 933
Matériel de bureau, informatique			377 364	63 928		441 292
TOTAL			2 285 405	427 220	29 243	2 683 382
TOTAL GENERAL			2 693 518	583 392	29 243	3 247 667

FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Informations financières Filiales et participations	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital detenue en %	Valeur comptable des titres detenus (4)		Montant net des prets et avances consentis par la societe (4) (5)	Montant des engagements donnes par la societe (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (3) (4) (6) (7)	Resultat (benefice ou perte du dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaisses par la société au cours de l'exercice (4)
			Brute	Nette					
RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES (+ DE 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ)									
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale (1)									
AIRINDUSTRIE - 13 Rue François Arago 14123 IFS - 488178682	-34 235,00	100,00	8 075,00	8 075,00	123 105,00		282 905,00	-84 056,00	
Observation	100% parts acquisies 31/10/25								
AIR CONCEPT MAINTENANE - 0 Zone Artisanale Les JOSNETS 61100 LA LANDE PATRY - 524110400	874 902,00	100,00	1 614 626,00	1 614 626,00			2 456 417,00	185 035,00	
Observation	100% parts acquises 19/12/2025								
A. TOTAL DES FILIALES			1 622 701,00	1 622 701,00	123 105,00				

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée de l'actif	Dotation aux amort. théorique		Valeur nette
			de l'exercice	cumul exerc. ant.	
Inst. matériels et outillages	2 068 096	2 068 096	321 399	610 060	1 136 637
TOTAL	2 068 096		321 399	610 060	1 136 637

	Redevance payée		Redevance restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumul exerc. antérieurs	à moins d'1 an	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans	
Inst. matériels et outillages	359 062	672 027	397 889	885 329	10 657	19 602
TOTAL	359 062	672 027	397 889	885 329	10 657	19 602

ÉTAT DES STOCKS

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Marchandises	1 527 140	1 613 632	1 527 140	1 613 632
Autres approvisionnements	56 177		56 177	
TOTAL	1 583 317	1 613 632	1 583 317	1 613 632

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	123 105		123 105
Autres immobilisations financières	36 970		36 970
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	116 690	116 690	
Autres créances clients	4 380 790	4 380 790	
Taxe sur la valeur ajoutée	90 028	90 028	
Divers	28 704	28 704	
Débiteurs divers	149 253	149 253	
Charges constatées d'avance	346 214	346 214	
TOTAL	5 271 754	5 111 679	160 075

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce	Montant concernant les entreprises	
		Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
Immobilisations financières			
Participations			1 622 701
Créances rattachées à des participations			123 105
TOTAL DES IMMOBILISATIONS			1 745 806
Créances			
Créances clients et comptes rattachés		86 470	55 789
TOTAL DES CRÉANCES		86 470	55 789
Dettes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		67 018	
Autres dettes			100 277
TOTAL DES DETTES		67 018	100 277
Chiffre d'affaires		498 222	97 237
Produits			
Autres produits financiers			10 279
Charges		113 319	249 659

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	346 214
TOTAL	346 214

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	759 023
Autres créances	177 957
Disponibilités	2 519
TOTAL	939 499

CAPITAL SOCIAL

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 000,00	109
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	12 000,00	109

ETAT DU TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant
Origines	
Résultat de l'exercice précédent	600 984
TOTAL	600 984
Affectations	
Affectations aux réserves : autres réserves	250 984
Dividendes	350 000
TOTAL	600 984

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	1 308 000							1 308 000
Réserve légale	130 800							130 800
Autres réserves	1 856 642	250 984						2 107 627
Résultat de l'exercice	600 984	-600 984				480 869		480 869
Subventions d'investissement							36 736	36 736
Provisions réglementées							908	908
TOTAL	3 896 427	-350 000				480 869	37 644	4 064 939

ETAT DES PROVISIONS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires		908		908
TOTAL		908		908
Provisions pour dépréciations				
Sur comptes clients	83 482	12 815	605	95 691
TOTAL	83 482	12 815	605	95 691
TOTAL GÉNÉRAL	83 482	13 723	605	96 599
Dont dotations & reprises d'exploitation		12 815	605	
Dont dotations & reprises exceptionnelles		908		

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	3 644 305	659 085	2 257 085	728 135
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	5 714	5 714		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 449 986	2 449 986		
Personnel et comptes rattachés	517 249	517 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	625 477	625 477		
Taxe sur la valeur ajoutée	272 654	272 654		
Autres impôts et taxes assimilées	82 161	82 161		
Groupes et associés (2)	100 277	100 277		
Autres dettes	49 325	49 325		
Produits constatés d'avance	68 589	68 589		
TOTAL	7 815 737	4 830 517	2 257 085	728 135
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 134 369			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	320 519			

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	68 589
TOTAL	68 589

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes financières divers	5 714
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 436
Dettes fiscales et sociales	736 042
Autres dettes	59 604
TOTAL	934 796

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Tables de mortalité et taux de turn over sont donnés par défaut selon les mêmes critères que sur l'exercice précédent. L'option de départ choisie est : départ volontaire lorsque le salarié peut bénéficier de sa retraite à taux plein.

La société DUFFAU a adhéré volontairement au contrat « Preference IFC » avec un versement d'une cotisation initiale réalisé sur l'exercice de 30 000€, sur des fonds classifiés SFDR article 8 [La classification SFDR est une réglementation Européenne pour améliorer la transparence des fonds en matière de durabilité]. Le montant indiqué dans les engagements hors bilan pour les IFC est ainsi minoré de 30 000€.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 437 756,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,60
Table de mortalité	INSEE 2024
Départ volontaire à	64 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Autres engagements donnés						
Contrats de crédits-bails	1 313 476					1 313 476
Engagements IFC retraite	437 756					437 756
Nantissements BNP	800 000					800 000
BNP Garantie de bonne fin et caution	1 188 897					1 188 897
TOTAL (1)	3 740 129					3 740 129

	Autre	Dirigeant	Provision			Montant
TOTAL	3 740 129					3 740 129

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autre	Dirigeant	Filiale	Participation	Autre entreprise liée	Montant
Autres engagements reçus						
Caution BPACA					468 000	468 000
TOTAL	468 000					468 000

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES PAR CATÉGORIES D'ACTIVITÉS

	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	11 974 942	11 291 794
Production vendue	6 942 483	6 246 917
TOTAL	18 917 425	17 538 711

RÉPARTITION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

RÉPARTITION DU MONTANT GLOBAL DES IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES

Taux d'imposition : 25,00 %

	Montant brut	Impôt	Montant net
Résultat courant	685 137	171 284	513 853
- Produits non imposables	156 199	39 050	117 149
+ Charges non déductibles	146 285	36 571	109 714
= Résultat fiscal courant	675 223	168 806	506 417
+ Résultat exceptionnel	-908	-227	-681
= Résultat fiscal	674 315	168 579	505 736
- Crédits d'impôts		55 305	
= Impôt payé		113 273	

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Honoraires contrôle des comptes : charges de l'exercice	15 450	15 000
TOTAL	15 450	15 000

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

SAS DUFFAU

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Charge	Produit
Dotation amortissement dérogatoires	908	
TOTAL	908	

EFFECTIFS MOYENS

	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	36,00	31,00
Employés et techniciens	53,00	49,00
PERSONNEL SALARIÉ	89,00	80,00