EVOLIS
Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : Zone Industrielle - Rue Louis Pasteur
54230 NEUVES MAISONS
422307199 RCS NANCY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 MAI 2026

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 722 067 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	722 067 euros
A titre de réserve spéciale pour fonds propres conformément aux dispositions statutaires pour un montant de	***144 413 euros***
Solde	577 654 euros
Augmenté par un prélèvement sur le compte « **autres réserves** »	144 413 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	722 067 euros
A titre de dividendes	***722 067 euros***
Soit 28,88 euros par action	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 722 067 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 mai 2026

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

Certifié conforme
La Présidente
Société BELISOPAU

LDS EXPERTISE CONSEIL AUDIT

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
de Bourgogne Franche-Comté.

Cabinet LDS - Société d'Expertise Comptable
1, Rue du Rompot
21121 FONTAINE-LÈS-DIJON
Tel : 03 80 58 20 58
E-mail : contact@cabinetlds.com

SAS au capital de 353 500 € - B 017 250 192 R.C.S Dijon
APE 6920 Z - N° TVA INTRACOM : FR 21 017 250 192

SAS EVOLIS

Rue PASTEUR

54230 NEUVES-MAISONS
FRANCE

Plaquette du **01/01/2025** au **31/12/2025**

Comptes Certifiés
Conformes

- BILAN ACTIF -

EVOLIS

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	4 872	4 872		
Fonds commercial	1 676 939		1 676 939	1 676 939
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	16 000		16 000	16 000
Constructions	879 454	879 454		231
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 715 683	1 651 385	1 064 298	1 282 747
Autres immobilisations corporelles	3 440 538	1 815 342	1 625 196	1 824 036
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	75		75	75
Prêts				
Autres immobilisations financières	125 363		125 363	122 889
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**8 858 924**	**4 351 054**	**4 507 870**	**4 922 917**
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	22 255		22 255	26 386
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises	3 145 592	105 893	3 039 699	3 093 855
Avances et acomptes versés sur commandes				419
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	532 201	961	531 240	263 294
Autres créances	571 385		571 385	568 757
Charges constatées d'avance	140 454		140 454	212 511
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	386 473		386 473	386 473
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 494 759		1 494 759	1 011 894
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**6 293 120**	**106 854**	**6 186 265**	**5 563 590**
Frais émissions des emprunts (V)				
Primes remboursements emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**15 152 043**	**4 457 908**	**10 694 135**	**10 486 508**

Renvois:

(1) Dont à moins d'un an :

(2) Dont à moins d'un an :

- BILAN PASSIF -

EVOLIS

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

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 400 000,00)	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 505 443	1 368 536
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 506 447	1 403 820
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	722 067	684 535
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**4 173 958**	**3 896 890**
AUTRES FONDS PROPRES		
Montant des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit	1 574 060	2 191 079
Emprunts et dettes financières diverses (2)	8 235	8 235
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	256	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 481 252	1 448 275
Dettes fiscales et sociales	932 645	1 020 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées	5 929	11 554
Autres dettes	1 517 801	1 909 517
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**6 520 177**	**6 589 617**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)		
TOTAL PASSIF GENERAL (I + I bis + II + III + IV)	**10 694 135**	**10 486 508**
Renvois :		
(1) Dont à moins d'un an	3 936 513,00	3 140 463,00
(2) Dont emprunts participatifs		

- COMPTE DE RESULTAT -

EVOLIS

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

			31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises	37 600 019		37 600 019	37 410 910
Production vendue - biens	3 914 264		3 914 264	3 832 884
Production vendue - services	701 699		701 699	849 598
Chiffre d'affaires net			**42 215 982**	**42 093 392**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				22 263
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			63 101	111 335
Produits des cessions d'immobilisations, incorporelles et corporelles				
Autres produits			245 991	265 718
Total des produits d'exploitation I (1)			**42 525 074**	**42 492 707**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			33 965 622	33 800 125
Variation de stock (marchandises)			11 100	96 889
Achats de matières premières et autres approvisionnements			59 609	64 331
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			4 131	-5 361
Autres achats et charges externes (1)			3 031 829	2 922 935
Impôts, taxes et versements assimilés			435 249	434 446
Salaires			2 755 938	2 828 996
Cotisations sociales			563 718	581 744
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements			511 647	518 813
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux dépréciations				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux dépréciations			106 988	63 101
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporellles et corporelles cédées				
Autres charges			31 899	30 768
Total des charges d'exploitation II (2)			**41 477 731**	**41 336 787**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 047 343**	**1 155 920**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

- COMPTE DE RESULTAT -

EVOLIS

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (2)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	26 374	25 139
Autres intérêts et produits assimilés (2)	88 014	96 297
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	**114 388**	**121 437**
Charges Financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	95 618	139 834
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	**95 618**	**139 834**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**18 770**	**-18 397**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**1 066 113**	**1 137 523**
Produits Exceptionnels (VII)		
Charges Exceptionnelles (VIII)		101 964
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		**-101 964**
Participation des salariés aux résultats (IX)	147 020	149 753
Impôts sur les bénéfices (X)	197 026	201 271
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**42 639 463**	**42 614 144**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**41 917 395**	**41 929 609**
BENEFICE OU PERTE	**722 067**	**684 535**
Renvois:		
(1) dont redevances de crédit-bail mobilier		
(1) dont redevances de crédit-bail immobilier		
		76 447,00
(2) dont produits concernant les entités liées		
(3) dont intérêts concernant des entités liées	72 588,00	

ANNEXE COMPTABLE

EVOLIS

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 10 694 135€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 722 067€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

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

Principes, règles et méthodes comptables :

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (nouveau PCG appliqué à compter du 01/01/2025, la synthèse des impacts se retrouve dans l'annexe "impact nouveau plan comptable général" ; aucun impact sur les capitaux propres d'ouverture, les changements sont limités à la présentation des comptes annuels)
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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

Changement de méthode

Impact du nouveau plan comptable général :

La société EVOLIS applique à compter de l'exercice arrêté au 31/12/2025 les règles de comptabilisation conformes aux dispositions de l'ANC du 6 décembre 2024. Cette application a engendré les reclassements sur les comptes 31/12/2025 suivants :

N° Compte au 31/12/2024	Solde au 31/12/2024	Intitulé	N° Compte au 31/12/2025
1688400000	690,89	*INT.COURUS/EMPR.ETAB.CREDIT	1648000000
4486000000	163 240,72	*ETAT - CHARGES A PAYER	4481000000
6712000000	90,00	*PENALITES,AMENDES FISC, PENAL	6582000000
6718000000	9 776,51	*AUT.CHARG.EXCEP./OP.GESTION	6580000000
6788000000	1 500,00	CHARGES EXCEPT. DIVERSES	6580000000
7711400000	215 820,00	*PARTICIP.PUBL.OUVERTURE DIVER	7582100000
7718000000	3 409,43	*AUT.PROD.EXCEP./OP.DE GESTION	7588100100
7788000000	22 263,03	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	7400000000
7910000000	22,00	*TRANSFERT CHARG.EXPLOIT.	7588100100
7910000100	22 527,34	REMBOURSEMENT ASSURANCE	7587000000
7910000200	1 664,87	TRANSFERT CHARGES DIVERS+TVA	7588200000
7910000400	113,99	TRANSFERT CHARGES DIVERS HT	7588100100
7912000000	22 671,68	*TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	6491100000
7914000000	75 563,22	*TRANSFERT DE CHARGES DONS	6238900000

Intégration fiscale :

La SAS EVOLIS est fiscalement intégrée depuis le 01/01/2022 à la SAS BELISOPAU. La société fille supporte la charge de l'impôt. La société mère bénéficiera seule de l'économie éventuelle d'impôt ou supportera seule la charge d'impôt supplémentaire éventuelle due à l'intégration fiscale.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe fiscal, liées ou non aux déficits, seront conservées chez la société mère et comptabilisées en produits ou en charges.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

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

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

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.
Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont inclus dans la valeur d'entrée des actifs.

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

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 681 811	-	-	-	-	1 681 811
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**1 681 811**	-	-	-	-	**1 681 811**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	16 000	-	-	-	-	16 000
Constructions	879 454	-	-	-	-	879 454
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 669 096	-	46 587	-	-	2 715 683
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 257 369	-	45 092	-	-	3 302 461
Matériel de transport	13 500	-	-	-	-	13 500
Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 130	-	2 447	-	-	124 577
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**6 957 549**	-	**94 126**	-	-	**7 051 675**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	75	-		386 473	-	75
Prêts et autres immobilisations financières	122 889	-	2 474	-	-	125 363
Total Immobilisations Financières (III)	**122 964**	-	**2 474**	-	-	**125 438**
TOTAUX (I+II+III)	**8 762 324**	-	**96 600**	-	-	**8 858 924**

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	4 872	-	-	4 872
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	4 872	-	-	4 872
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	8 115	-	-	8 115
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	871 108	231	-	871 339
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	1 386 348	265 037	-	1 651 385
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	1 444 483	241 873	-	1 686 356
Autres immo. corp.- Matériel de transport	12 675	825	-	13 500
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	111 805	3 681	-	115 486
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	3 834 534	511 647	-	4 346 182
TOTAUX	**3 839 406**	**511 647**	-	**4 351 054**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel et Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

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

Nature	Eléments acquis	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total	Durée utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
Fonds commercial			1 676 939	1 676 939				1 676 939

• Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	75	-	-	-	-	75
Prêts & Autres Immo financières	122 889	-	2 474	-	-	125 363
TOTAUX	**122 964**	**-**	**2 474**	**-**	**-**	**125 438**

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	22 255	-	22 255
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	3 145 592	105 893	3 039 699
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**3 167 847**	**105 893**	**3 061 954**

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	62 837	105 893	62 837	105 893
Clients et comptes rattachés	130	1 095	264	961
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**62 967**	**106 988**	**63 101**	**106 854**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	6 248
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	290 638
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**296 886**

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		125 363	-	125 363
Clients douteux ou litigieux		1 098	-	1 098
Autres créances clients		531 103	531 103	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		485	485	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	43 425	43 425	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		70 412	70 412	-
Débiteurs divers		457 062	457 062	-
Charges constatées d'avance		140 454	140 454	-
TOTAUX		**1 369 403**	**1 242 942**	**126 460**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	386 473	386 473
Banques	1 494 759	1 011 894
TOTAL	**1 881 233**	**1 011 894**

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	140 454		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	25 000	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	25 000	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	400 000				400 000
Réserve légale	40 000				40 000
Réserves statutaires, contractuelles	1 368 536	136 907			1 505 443
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	1 403 820	102 628			1 506 447
Report à nouveau	-				-
Dividendes		445 000			
Résultat de l'exercice	684 535	- 684 535	722 067		722 067
TOTAL	**3 896 891**	**-**	**722 067**	**-**	**4 173 957**

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	9 822	9 822	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	1 564 237	450 348	1 113 889	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	8 235	8 235	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 481 252	2 481 252	-	-
Personnel et comptes rattachés	400 990	400 990	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	220 660	220 660	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	142 930	142 930	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	168 066	168 066	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 929	5 929	-	-
Groupe et associés (2)	1 469 775	-	1 469 775	-
Autres dettes	48 282	48 282	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**6 520 177**	**3 936 513**	**2 583 664**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*496 841*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	202 043
	Charges sociales	42 267
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	72 588
	Banques	2 897
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	136 279
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	1 916
	Participations des salariés	147 020
	Personnel	26 238
	Organismes Sociaux	23 410
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		**654 658**

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	37 600 019	-	37 600 019
Production de biens	3 914 264	-	3 914 264
Productions de services	701 699	-	701 699
Chiffre d'affaires total	**42 215 982**	**-**	**42 215 982**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	114 388	121 437
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**114 388**	**121 437**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	95 618	139 834
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***95 618***	***139 834***
Résultat financier	**18 770**	**-18 397**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 2025	CAC 2024
Mission de contrôle légal des comptes	7 070	7 070
Autres prestations		
TOTAUX	**7 070**	**7 070**

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	6
Ouvriers	85
TOTAL	95

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu
Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Garantie d'actifs et de passifs		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements pris en matière de pensions		
Autres engagements donnés		
Nantissement du fonds de commerce	1 564 237	
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		
Dont concernant les participations		
Dont concernant les autres entreprises liées		

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 564 237
Emprunts et dettes financières diverses	

Engagement Retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à 202 558 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnités sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,96 %

Table de mortalité : INSEE 2022-2024 (données provisoires)

Départ volontaire à : 64 ans

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	202 558		
TOTAUX	**202 558**	-	-

EVOLIS

Société par Actions Simplifiée

Rue Pasteur

54230 NEUVES-MAISONS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Exco Socodec

51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy - B.P. 16601
21066 Dijon
Tél. : + 33 (0)3 80 60 99 99
Fax : + 33 (0)3 80 60 99 98
www.exco.fr

EVOLIS

Société par Actions Simplifiée

Rue Pasteur

54230 NEUVES-MAISONS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Assemblée Générale de la société EVOLIS,

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 EVOLIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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.

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.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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.

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.

Dijon, le 30 avril 2026

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Signé par Olivier Gallezot
Le 30 avr. 2026

Olivier Gallezot doc_zg9
tx_JM3q6VJJ1APL

Olivier GALLEZOT

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

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	4 872	4 872		
Fonds commercial	1 676 939		1 676 939	1 676 939
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	16 000		16 000	16 000
Constructions	879 454	879 454		231
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 715 683	1 651 385	1 064 298	1 282 747
Autres immobilisations corporelles	3 440 538	1 815 342	1 625 196	1 824 036
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations [d]				
Créances rattachées à des participations				
TIAP [e]				
Autres titres immobilisés	75		75	75
Prêts				
Autres immobilisations financières	125 363		125 363	122 889
Total de l'actif immobilisé (III)	**8 858 924**	**4 351 054**	**4 507 870**	**4 922 917**
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	22 255		22 255	26 386
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	3 145 592	105 893	3 039 699	3 093 855
Avances et acomptes versés sur commande				419
Créances :				
Créances Clients et Comptes rattachés	532 201	961	531 240	263 294
Autres créances	571 385		571 385	568 757
Charges constatées d'avance	140 454		140 454	212 511
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres	386 473		386 473	786 473
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 494 759		1 494 759	611 894
Total de l'actif circulant (IV)	**6 293 120**	**106 854**	**6 186 265**	**5 563 590**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**15 152 043**	**4 457 908**	**10 694 135**	**10 486 508**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

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

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé...)	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 505 443	1 368 536
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 506 447	1 403 820
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	722 067	684 535
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des Capitaux propres (I)	**4 173 958**	**3 896 890**
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
Total des autres fonds propres (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des Provisions (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 574 060	2 191 079
Emprunts et dettes financières diverses [2]	8 235	1 892 461
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	256	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 481 252	1 448 275
Dettes fiscales et sociales	932 645	1 020 958
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	5 929	11 554
Autres dettes	1 517 801	25 291
Produits constatés d'avance		
Total des Dettes (IV)	**6 520 177**	**6 589 617**
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	**10 694 135**	**10 486 508**
(1) Dont à moins d'un an	3 936 513	3 141 154
(2) Dont emprunts participatifs		

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

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	37 600 019	37 410 910
Production vendue	4 615 963	4 682 482
Montant net du chiffre d'affaires	**42 215 982**	**42 093 392**
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	63 101	230 898
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	245 991	22 160
Total des produits d'exploitation (I)	**42 525 074**	**42 346 450**
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	33 965 622	33 800 125
Variation de stocks	11 100	96 889
Achats de matières premières et autres approvisionnements	59 609	64 331
Variation de stocks	4 131	-5 361
Autres achats et charges externes	3 031 829	2 995 499
Impôts, taxes et versements assimilés	435 249	434 446
Salaires	2 755 938	2 828 297
Cotisations sociales	563 718	605 115
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	511 647	518 813
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	106 988	63 101
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	31 899	19 401
Total des charges d'exploitation (II)	**41 477 731**	**41 420 656**
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 047 343	925 794
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers :		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	26 374	
Autres intérêts et produits assimilés	88 014	121 437
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	**114 388**	**121 437**
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	95 618	139 834
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	**95 618**	**139 834**
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**18 770**	**-18 397**
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	**1 066 113**	**907 397**
Produits exceptionnels (VII)		241 492
Charges exceptionnelles (VIII)		113 331
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		**128 162**
Participation des salariés aux résultats (IX)	147 020	149 753
Impôts sur les bénéfices (X)	197 026	201 271
Total des produits (I + III + V + VII)	**42 639 462**	**42 709 379**
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**41 917 395**	**42 024 844**
BÉNÉFICE OU PERTE	**722 067**	**684 535**
(2) Dont produit concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant des entités liées	72 588	111 421

ANNEXE COMPTABLE

EVOLIS

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 10 694 135€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 722 067€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

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

Principes, règles et méthodes comptables :

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

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (nouveau PCG appliqué à compter du 01/01/2025, la synthèse des impacts se retrouve dans l'annexe "impact nouveau plan comptable général" ; aucun impact sur les capitaux propres d'ouverture, les changements sont limités à la présentation des comptes annuels)
- Indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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

Changement de méthode

Impact du nouveau plan comptable général :

La société EVOLIS applique à compter de l'exercice arrêté au 31/12/2025 les règles de comptabilisation conformes aux dispositions de l'ANC du 6 décembre 2024. Cette application a engendré les reclassements sur les comptes 31/12/2025 suivants :

N° Compte au 31/12/2024	Solde au 31/12/2024	Intitulé	N° Compte au 31/12/2025
1688400000	690,89	*INT.COURUS/EMPR.ETAB.CREDIT	1648000000
4486000000	163 240,72	*ETAT - CHARGES A PAYER	4481000000
6712000000	90,00	*PENALITES,AMENDES FISC, PENAL	6582000000
6718000000	9 776,51	*AUT.CHARG.EXCEP./OP.GESTION	6580000000
6788000000	1 500,00	CHARGES EXCEPT. DIVERSES	6580000000
7711400000	215 820,00	*PARTICIP.PUBL.OUVERTURE DIVER	7582100000
7718000000	3 409,43	*AUT.PROD.EXCEP./OP.DE GESTION	7588100100
7788000000	22 263,03	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	7400000000
7910000000	22,00	*TRANSFERT CHARG.EXPLOIT.	7588100100
7910000100	22 527,34	REMBOURSEMENT ASSURANCE	7587000000
7910000200	1 664,87	TRANSFERT CHARGES DIVERS+TVA	7588200000
7910000400	113,99	TRANSFERT CHARGES DIVERS HT	7588100100
7912000000	22 671,68	*TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	6491100000
7914000000	75 563,22	*TRANSFERT DE CHARGES DONS	6238900000

Intégration fiscale :

La SAS EVOLIS est fiscalement intégrée depuis le 01/01/2022 à la SAS BELISOPAU. La société fille supporte la charge de l'impôt. La société mère bénéficiera seule de l'économie éventuelle d'impôt ou supportera seule la charge d'impôt supplémentaire éventuelle due à l'intégration fiscale.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe fiscal, liées ou non aux déficits, seront conservées chez la société mère et comptabilisées en produits ou en charges.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

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

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

Les immobilisations incorporelles sont amorties sur leur durée d'utilisation probable. Les coûts de développement répondant aux critères d'activation sont inscrits à l'actif et amortis sur leur durée d'utilisation estimée.
Le cas échéant, le fonds commercial est amorti sur sa durée d'utilisation ou, à défaut, fait l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) sont inclus dans la valeur d'entrée des actifs.

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

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 681 811	-	-	-	-	1 681 811
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**1 681 811**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 681 811**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	16 000	-	-	-	-	16 000
Constructions	879 454	-	-	-	-	879 454
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 669 096	-	46 587	-	-	2 715 683
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 257 369	-	45 092	-	-	3 302 461
Matériel de transport	13 500	-	-	-	-	13 500
Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 130	-	2 447	-	-	124 577
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**6 957 549**	**-**	**94 126**	**-**	**-**	**7 051 675**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	75	-		-	-	75
Prêts et autres immobilisations financières	122 889	-	2 474	-	-	125 363
Total Immobilisations Financières (III)	**122 964**	**-**	**2 474**	**-**	**-**	**125 438**
TOTAUX (I+II+III)	**8 762 324**	**-**	**96 600**	**-**	**-**	**8 858 924**

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	4 872	-	-	4 872
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	4 872	-	-	4 872
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	8 115	-	-	8 115
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	871 108	231	-	871 339
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	1 386 348	265 037	-	1 651 385
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	1 444 483	241 873	-	1 686 356
Autres immo. corp.- Matériel de transport	12 675	825	-	13 500
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	111 805	3 681	-	115 486
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	3 834 534	511 647	-	4 346 182
TOTAUX	**3 839 406**	**511 647**	**-**	**4 351 054**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Matériel et Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

- Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Fonds Commercial :

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

Nature	Eléments acquis	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total	Durée utilisation	Amortissements	Dépréciation	Valeur nette
Fonds commercial			1 676 939	1 676 939				1 676 939

• Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	75	-	-	-	-	75
Prêts & Autres Immo financières	122 889	-	2 474	-	-	125 363
TOTAUX	**122 964**	**-**	**2 474**	**-**	**-**	**125 438**

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	22 255	-	22 255
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	3 145 592	105 893	3 039 699
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**3 167 847**	**105 893**	**3 061 954**

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	62 837	105 893	62 837	105 893
Clients et comptes rattachés	130	1 095	264	961
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**62 967**	**106 988**	**63 101**	**106 854**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	6 248
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	290 638
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**296 886**

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		125 363	-	125 363
Clients douteux ou litigieux		1 098	-	1 098
Autres créances clients		531 103	531 103	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		485	485	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	43 425	43 425	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		70 412	70 412	-
Débiteurs divers		457 062	457 062	-
Charges constatées d'avance		140 454	140 454	-
TOTAUX		**1 369 403**	**1 242 942**	**126 460**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	386 473	386 473
Banques	1 494 759	1 011 894
TOTAL	**1 881 233**	**1 398 367**

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	140 454		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	25 000	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	25 000	16,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	400 000				400 000
Réserve légale	40 000				40 000
Réserves statutaires, contractuelles	1 368 536	136 907			1 505 443
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	1 403 820	102 628			1 506 447
Report à nouveau	-				-
Dividendes		445 000			
Résultat de l'exercice	684 535	- 684 535	722 067		722 067
TOTAL	**3 896 891**	-	**722 067**	-	**4 173 957**

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	9 822	9 822	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	1 564 237	450 348	1 113 889	-
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	8 235	8 235	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 481 252	2 481 252	-	-
Personnel et comptes rattachés	400 990	400 990	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	220 660	220 660	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	142 930	142 930	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	168 066	168 066	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 929	5 929	-	-
Groupe et associés (2)	1 469 775	-	1 469 775	-
Autres dettes	48 282	48 282	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**6 520 177**	**3 936 513**	**2 583 664**	**-**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	*496 841*			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	202 043
	Charges sociales	42 267
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	72 588
	Banques	2 897
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	136 279
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	1 916
	Participations des salariés	147 020
	Personnel	26 238
	Organismes Sociaux	23 410
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
TOTAL		**654 658**

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	37 600 019	-	37 600 019
Production de biens	3 914 264	-	3 914 264
Productions de services	701 699	-	701 699
Chiffre d'affaires total	**42 215 982**	**-**	**42 215 982**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	114 388	121 437
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**114 388**	**121 437**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	95 618	139 834
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***95 618***	***139 834***
Résultat financier	**18 770**	**-18 397**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 2025	CAC 2024
Mission de contrôle légal des comptes	7 070	7 070
Autres prestations		
TOTAUX	**7 070**	**7 070**

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	6
Ouvriers	85
TOTAL	95

Engagements Financiers donnés et reçus :

Type Engagement	Engagement donné	Engagement reçu
Montant des créances cédées non échues, y compris les effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Garantie d'actifs et de passifs		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements pris en matière de pensions		
Autres engagements donnés		
Nantissement du fonds de commerce	1 564 237	
Dont concernant les dirigeants		
Dont concernant les filiales		
Dont concernant les participations		
Dont concernant les autres entreprises liées		

Engagements de dettes assorties de sûretés réelles :

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 564 237
Emprunts et dettes financières diverses	

Engagement Retraite :

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à 202 558 euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnités sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,96 %

Table de mortalité : INSEE 2022-2024 (données provisoires)

Départ volontaire à : 64 ans

	Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Provisionné			
Non Provisionné	202 558		
TOTAUX	**202 558**	-	-