

"PASQUET DIFFUSION"

S.A.S. au capital de 1 600 000 €

Siège social : 31, boulevard des Saulniers

35370 ARGENTRE DU PLESSIS

R.C.S. RENNES 377 847 611

EXTRAIT

DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES

DU 25 JUIN 2026

... / ...

TROISIÈME DÉCISION

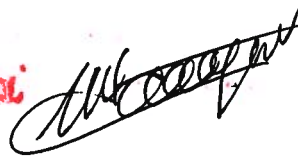
Les associés décident à l'unanimité d'apurer partiellement la perte de l'exercice écoulé d'un montant de 1 693 872 € de la manière suivante :

- Prélèvement pour un montant de 394 031 € sur le compte "Autres réserves" dont le solde positif de 394 031 € se trouve ainsi ramené à 0,
- Affectation d'un montant de 1 299 841 € au compte « Report à nouveau » dont le solde positif de 66 533 € devient ainsi négatif de 1 233 308 €.

Ils reconnaissent en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

... / ...

GERMINÉ COMTEMENT A.E. 07001





SAS PASQUET DIFFUSION

États financiers

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

31 BD DES SAULNIERS BP 4, 35370, ARGENTRE DU PLESSIS

SIREN : 377847611

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 4
1. États financiers	p. 5
1. 1. Bilan actif	p. 6
1. 2. Bilan passif	p. 7
1. 3. Compte de résultat	p. 8
2. Annexe	p. 9
2. 1. 2025-12-31 - PASQUET DIFFUSION - BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2024 .	p. 14
2. 2. Notes relatives aux postes du bilan	p. 19
2. 3. Notes relatives au compte de résultat	p. 28
2. 4. Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	p. 29
2. 5. Informations relatives à l'effectif	p. 30
3. Détail du Bilan	p. 31
3. 1. Bilan actif détaillé	p. 32
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 34
4. Détail du Compte de Résultat	p. 36
4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 37
5. Soldes intermédiaires de gestion	p. 41
5. 1. Soldes intermédiaires de gestion	p. 42
5. 2. Soldes intermédiaires de gestion	p. 43
6. Documents Fiscaux	p. 47

6. 1. 2025-12-31 - PASQUET_DIFFUSION-IS-Normal-2025	p. 48
6. 2. PASQUET DIFFUSION -RESULTAT FISCAL 2025	p. 70
6. 3. PASQUET DIFFUSION - Calcul Participation 2025	p. 71

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de SAS PASQUET DIFFUSION relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	14 597 704
Chiffre d'affaires	31 938 562
Résultat net comptable	-1 693 872

Fait à Saint-Grégoire

Le 26 mars 2026

Pour Baker Tilly STREGO

MELANIE HERCOUËT

✓ Certifié par  vous sign

Mélanie HERCOUËT

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit - non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	103 663	- 103 663				
Fonds commercial	2 518 261		2 518 261	2 518 261		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	9 399	- 9 399				
Constructions	802 205	- 616 152	186 053	223 892	- 37 839	- 17
Installations techniques, matériels et outillages industriels	841 365	- 788 027	53 338	73 645	- 20 307	- 28
Autres immobilisations corporelles	910 355	- 636 222	274 134	176 569	97 565	55
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières (1)						
Participations	21 000		21 000	21 000		
Créances rattachées à des participations	252 671		252 671	250 000	2 671	1
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	57 899		57 899	60 074	- 2 175	- 4
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	5 516 818	-2 153 462	3 363 356	3 323 441	39 915	1
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises	4 309 684	- 442 003	3 867 680	3 685 395	182 286	5
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (2)						
Créances clients et comptes rattachés	3 613 353	- 29 009	3 584 344	4 366 175	- 781 832	- 18
Autres créances	296 827		296 827	335 595	- 38 768	- 12
Charges constatées d'avance	36 949		36 949	47 727	- 10 777	- 23
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	3 448 548		3 448 548	3 511 491	- 62 943	- 2
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	11 705 361	- 471 012	11 234 348	11 946 382	- 712 034	- 6
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)						
TOTAL ACTIF (I à VII)	17 222 179	-2 624 475	14 597 704	15 269 823	- 672 119	- 4
(1) Dont à moins d'un an (brut)	2 671			60 073		
(2) Dont à moins d'un an (brut)	3 947 130			4 847 542		
Clause de réserve de propriété - Immobilisations						
Clause de réserve de propriété - Stocks						
Clause de réserve de propriété - Créances						

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (1)	1 600 000	1 600 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	496 461	496 461		
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	107 600	107 600		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	394 031	1 410 000	-1 015 969	- 72
Report à nouveau	66 533	66 533		
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 693 872	-1 015 969	- 677 903	67
Acomptes sur dividendes				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	120 586	167 900	- 47 314	- 28
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 091 339	2 832 524	-1 741 186	- 61
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
EMPRUNTS ET DETTES (2)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	151 270	1 417	149 853	10 574
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 193 189	1 193 289	- 100	
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	1 316 098	1 137 202	178 895	16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 912 037	9 097 974	814 063	9
Dettes fiscales et sociales	863 110	914 406	- 51 296	- 6
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	70 661	93 010	- 22 349	- 24
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (III)	13 506 365	12 437 299	1 069 066	9
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	14 597 704	15 269 823	- 672 119	- 4
(1) Dont versé	1 600 000	1 600 000		
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 899 462	10 130 911		
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	31 312 319	38 975 580	-7 663 261	-20
Production vendue	626 243	685 916	-59 674	-9
Chiffre d'affaires net	31 938 562	39 661 496	-7 722 935	-19
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	506 793	526 583	-19 790	-4
Autres achats et charges externes (1) (2)	47 313		47 313	
Autres produits	53 285	18 189	35 095	193
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	32 545 953	40 206 269	-7 660 316	-19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	24 090 034	26 776 380	-2 686 346	-10
Variations de stocks (marchandises)	-199 234	3 265 112	-3 464 346	-106
Achats de matières premières et autres approvisionnements	445	-20 038	20 482	-102
Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1) (2)	4 246 251	4 711 709	-465 458	-10
Impôts, taxes et versements assimilés	232 432	271 230	-38 798	-14
Salaires	3 678 699	4 008 964	-330 265	-8
Cotisations sociales	1 514 965	1 581 917	-66 951	-4
Dotations aux amortissements sur immobilisations	149 863	149 789	75	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	454 706	457 190	-2 484	-1
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	25 979		25 979	
Autres charges	72 586	24 905	47 681	191
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	34 266 727	41 227 157	-6 960 430	-17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 720 774	-1 020 888	-699 886	69
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation (3)	2 671		2 671	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts de produits assimilés (3)	301	1 652	-1 352	-82
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)	2 972	1 652	1 319	80
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	23 384	23 397	-13	
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 FINANCIERES (VI)	23 384	23 397	-13	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-20 412	-21 745	1 333	-6
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-1 741 186	-1 042 633	-698 553	67
Produits exceptionnels (VII)	63 051	70 572	-7 521	-11
Charges exceptionnelles (VIII)	15 737	37 961	-22 224	-59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	47 314	32 611	14 703	45
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		5 947	-5 947	-100
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	32 611 975	40 278 493	-7 666 518	-19
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	34 305 847	41 294 462	-6 988 615	-17
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 693 872	-1 015 969	-677 903	67
(1) Redevances de crédit-bail mobilier	240 325	286 718		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	23 383	23 383		

Annexe

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires, modifié par le Règl. ANC 2022-06).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Dérogations

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

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Autres informations

Le contexte général d'inflation et de ralentissement global d'activité dans le secteur du bâtiment a impacté les comptes 2025 par une baisse significative de l'activité et donc de chiffre d'affaires.

Etant toujours d'actualité à la date d'arrêté des comptes, ce contexte est susceptible d'impacter les comptes du nouvel exercice.

Néanmoins ce contexte ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.	
Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. N/A
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence N/A
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Étalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit N/A
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe N/A

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien N/A
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus N/A
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement N/A
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non N/A

Le règlement ANC 2022-06 vient modifier la lecture des comptes 2025 de façon significative sur les opérations liées aux cessions d'immobilisations financières.

Dans les comptes 2024, ces opérations étaient constatées en résultat exceptionnel. Suite à la mise à jour du plan comptable au 1er janvier 2025, ces opérations réalisées sur l'exercice 2025 impactent le résultat financier.

En 2025, seuls les amortissement dérogatoires impactent le résultat exceptionnel.

Afin d'en faciliter la compréhension et de justifier de l'intangibilité du bilan d'ouverture, sont présentés ci-dessous les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 tels qu'arrêtés et approuvés.

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		
	Brut	Amort. prov.	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
<i>Frais d'établissement</i>			
<i>Recherche et développement</i>			
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	105 477,98	- 105 477,97	0,01
<i>Fonds commercial (1)</i>	2 518 260,89		2 518 260,89
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>			
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>			
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
<i>Terrains</i>	9 398,94	- 9 398,93	0,01
<i>Constructions</i>	864 911,05	- 641 018,60	223 892,45
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	864 223,44	- 790 578,37	73 645,07
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	790 961,99	- 614 392,99	176 569,00
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>			
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières (2)			
<i>Participations</i>	21 000,00		21 000,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>	250 000,00		250 000,00
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>			
<i>Autres titres immobilisés</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	60 073,66		60 073,66
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	5 484 307,95	- 2 160 866,86	3 323 441,09
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
<i>Matières premières, approvisionnements</i>			
<i>En-cours de production de biens</i>			
<i>En-cours de production de services</i>			
<i>Produits intermédiaires et finis</i>			
<i>Marchandises</i>	4 110 449,39	- 425 054,87	3 685 394,52
Avances et acomptes versés sur commandes			
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>			
Créances			
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	4 464 220,24	- 98 045,03	4 366 175,21
<i>Autres créances (3)</i>	335 595,14		335 595,14
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
Valeurs mobilières de placement			
<i>Valeurs mobilières de placement</i>			
Divers			
<i>Disponibilités</i>	3 511 490,67		3 511 490,67
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	47 726,81		47 726,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	12 469 482,25	- 523 099,90	11 946 382,35
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>			
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>			
<i>Ecarts de conversion actif (VI)</i>			
TOTAL ACTIF (I à VI)	17 953 790,20	- 2 683 966,76	15 269 823,44

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)
	Total
CAPITAUX PROPRES	
Capital social ou individuel	1 600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	496 460,68
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	107 600,00
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	1 410 000,00
Report à nouveau	66 532,97
Résultat de l'exercice précédent à affecter	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 1 015 968,96
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	167 899,71
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 832 524,40
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Droits du concédant	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	
EMPRUNTS ET DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 417,20
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 193 289,05
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	1 137 202,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 097 973,65
Dettes fiscales et sociales	914 406,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	93 010,45
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	12 437 299,04
Ecart de conversion passif (IV)	
TOTAL PASSIF (I à IV)	15 269 823,44

(1) Dont à moins d'un an

10 130 911,23

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 417,20

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)
	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Chiffre d'affaires	
Ventes de marchandises	38 975 579,81
Production vendue - biens	53,92
Production vendue - services	685 862,39
Chiffre d'affaires net	39 661 496,12
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	526 583,38
Autres produits	18 189,34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	40 206 268,84
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	26 776 379,52
Variations de stocks (marchandises)	3 265 112,01
Achats de matières premières et autres approvisionnements	- 20 037,55
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	
Autres achats et charges externes	4 711 708,97
Impôts, taxes et versements assimilés	271 229,63
Salaires et traitements	4 008 727,40
Charges sociales	1 582 153,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations	149 788,62
Dotations aux provisions sur immobilisations	
Dotations aux provisions sur actif circulant	457 190,05
Dotations aux provisions pour risques et charges	
Autres charges	24 904,87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	41 227 156,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 1 020 888,02
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)	
Bénéfice attribué ou perte transférée	
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)	
Perte supportée ou bénéfice transféré	
PRODUITS FINANCIERS	
Produits financiers	
Produits de participation (1)	
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)	
Autres intérêts de produits assimilés (1)	1 652,31
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 652,31
CHARGES FINANCIERES	
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	23 397,20
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	23 397,20
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 21 744,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 1 042 632,91

	31/12/2024 (12 mois)
	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>	9 418,43
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	33 468,67
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>	27 684,81
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	70 571,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>	1 920,51
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	2 205,96
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>	33 834,49
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	37 960,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	32 610,95
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>	
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>	5 947,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	40 278 493,06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	41 294 462,02
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 1 015 968,96

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées 23 397,00

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 9 418,43

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 503,72

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale : HOLDING PASQUET

Forme : S.A.

SIREN : 305 376 949

Au capital de : 837 000 €

Adresse du siège social :

31 Boulevard des Saulniers

35 370, ARGENTRE DU PLESSIS

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	105 478				1 815	103 663	
Fonds commercial	2 518 261					2 518 261	
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	2 623 739				1 815	2 621 924	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	9 399					9 399	
Constructions	864 911		3 031		65 737	802 205	
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	864 911		3 031		65 737	802 205	
Installations techniques matériels et outillages industriels	864 223		4 050		26 908	841 365	
Autres immobilisations corporelles	790 962		214 373		94 980	910 355	
Installations générales, agencements, aménagements divers	89 619		125 138		6 193	208 564	
Matériel de transport	168 043		38 894		44 089	162 847	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	533 300		50 341		44 697	538 944	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	2 529 495		221 454		187 625	2 563 324	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	21 000					21 000	
Créances rattachées à des participations	250 000		5 000		2 329	252 671	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	60 074		1 638		3 813	57 899	
Sous-total	331 074		6 638		6 142	331 570	
Total	5 484 308		228 093		195 582	5 516 818	

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	105 478		1 815	103 663
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	105 478		1 815	103 663
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 399			9 399
Constructions	641 019	35 113	59 980	616 152
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	641 019	35 113	59 980	616 152
Installations techniques matériels et outillages industriels	790 578	24 357	26 908	788 027
Autres immobilisations corporelles	614 393	90 393	68 565	636 222
Installations générales, agencements, aménagements divers	22 526	12 623		35 149
Matériel de transport	122 930	28 662	24 024	127 569
Matériel de bureau et informatique, mobilier	468 936	49 108	44 541	473 504
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	2 055 389	149 863	155 453	2 049 799
Total	2 160 867	149 863	157 268	2 153 462
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- Concessions, logiciels et brevets : 1 à 6 ans

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- Aménagements des terrains : 20 à 50 ans
- Agencements des constructions : 15 ans
- Installations techniques : 3 à 7 ans
- Matériel et outillage industriels : 3 à 7 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans
- Matériel de transport : 2 à 7 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations des immobilisations financières				
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks et en cours	425 055	442 003	425 055	442 003
Dépréciations des comptes clients	98 045	12 703	81 738	29 009
Autres provisions pour dépréciations				
Dépréciations sur autres créances				
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total	523 100	454 706	506 793	471 012

(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Fonds Commercial / Mali technique

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	466 265		2 051 996	2 518 261

Eléments spécifiques inscrits dans les immobilisations incorporelles

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations financières

Tableau des filiales et participations - 1ère partie

	Capital	Capitaux Propres hors capital	Quote-part du capital	Chiffres d'affaires H.T.	Résultat comptable
A. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES					
1. Renseignements détaillés					
B. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS		- 667 281,98			
1. Renseignements détaillés	210 000,00	- 667 281,98	10,00	634 142,04	- 353 326,46
NSA MENUISERIE	210 000,00	- 667 281,98	10,00	634 142,04	- 353 326,46

Tableau des filiales et participations - 2ème partie

	Brute	Nette	Montant net des prêts et avances consentis	Montant des engagements donnés	Dividendes encaissés
A. Renseignements concernant les filiales					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS					
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES FILIALES NON REPRISES AU 1					
A. Total des filiales					
B. Renseignements concernant les participations					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS	21 000	21 000	250 000		
NSA MENUISERIE	21 000	21 000	250 000		
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES PARTICIPATIONS NON REPRISES AU 1					
B. Total des participations	21 000	21 000	250 000		
C. Total des filiales et participations (A + B)	21 000	21 000	250 000		

Information relatives aux stocks et en-cours

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements		
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises	4 309 684	4 110 449
Total	4 309 684	4 110 449

Dépréciations des stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements		
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises	442 003	425 055
Total	442 003	425 055

Informations relatives aux stocks

Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence. L'évaluation des stocks à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

Une dépréciation a été comptabilisée pour un montant de **442 003** euros au titre de l'exercice.

Dépréciations de l'actif circulant

Dépréciation des créances

Les créances sont majoritairement couvertes par l'assurance-crédit.

Dans tous les cas, la dépréciation tient compte de la partie couverte par l'assurance-crédit.

Créances :

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	310 570	2 671	307 899
Créances rattachées à des participations	252 671	2 671	250 000
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	57 899		57 899
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	3 947 130	3 947 130	
Créances clients	3 613 353	3 613 353	
Clients douteux ou litigieux	174 080	174 080	
Autres créances clients	3 439 273	3 439 273	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales	6 620	6 620	
Personnel et comptes rattachés	2 301	2 301	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 319	4 319	
Créances fiscales	260 227	260 227	
Impôts sur les bénéfices	4 507	4 507	
Taxe sur la valeur ajoutée	248 020	248 020	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 700	7 700	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	29 980	29 980	
Groupes et associés (3)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	29 980	29 980	
Charges constatées d'avance	36 949	36 949	
Total des créances	4 257 699	3 949 801	307 899
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques			
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée			

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	36 949		
Total	36 949		

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 600 000 € décomposé en 80 000 titres d'une valeur nominale de 20 €.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
CAPITAUX PROPRES								
Capital social ou individuel	1 600 000							1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	496 461							496 461
Ecart de réévaluation								
Ecart d'équivalence								
Réserve légale	107 600							107 600
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves	1 410 000	-1 015 969						394 031
Report à nouveau	66 533							66 533
Autres répartitions								
Dividendes								
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter								
Résultat de l'exercice	-1 015 969	1 015 969				-1 693 872		-1 693 872
Acompte sur dividende								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées	167 900						- 47 314	120 586
Total des capitaux propres	2 832 524					-1 693 872	- 47 314	1 091 339
AUTRES FONDS PROPRES								
Produits des émissions de titres participatifs								
Avances conditionnées								
Droits du concédant								
Total autres fonds propres								

Provisions

Provisions Règlementées

	Montant début d'exercice	Dotation	Reprise	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires (1)	167 900	15 737	63 051	120 586
Autres provisions réglementées				
Total	167 900	15 737	63 051	120 586

(1) Dont majorations exceptionnelles de 30%

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	1 344 459	53 653	1 290 806	
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	151 270	29 649	121 621	
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	151 270	29 649	121 621	
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)	1 193 189	24 004	1 169 185	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 912 037	9 912 037		
AUTRES DETTES	933 772	933 772		
Dettes sociales	646 009	646 009		
Personnel et comptes rattachés	348 229	348 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	297 780	297 780		
Dettes fiscales	217 101	217 101		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	155 327	155 327		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	14 696	14 696		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	47 078	47 078		
Autres	70 661	70 661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et Associés (3)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	70 661	70 661		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	12 190 268	10 899 462	1 290 806	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques				

Notes relatives au compte de résultat

Chiffre d'affaires :

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

Précisions relatives à certains éléments

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées	1 270	1 417	- 147	- 10
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	49 517	66 278	- 16 761	- 25
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	319 488	323 407	- 3 919	- 1
Organismes sociaux - Charges à payer				
Etat - Charges à payer	47 078	59 757	- 12 679	- 21
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	417 353	450 858	- 33 505	- 7

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières	2 671		2 671	
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	20 688	77 177	- 56 490	- 73
Clients - Factures à établir	5 916	23 094	- 17 178	- 74
Personnel - Produits à recevoir	2 301	2 731	- 430	- 16
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir	7 700	6 300	1 400	22
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers	960		960	
Total	40 236	109 302	- 69 066	- 63

Résultat fiscal

	+	-
Déficit comptable		1 693 872
Réintégrations	52 451	
WF Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)	9 416	
- Redevance de crédit bail relatif aux véhicules de tourisme	9 416	
W Provisions et charges à payer non déductibles	38 391	
- Provisions pour impôts et taxes	38 391	
WG Taxe sur les véhicules de tourisme des sociétés	4 644	
- Taxe sur les véhicules de tourisme des sociétés	4 644	
Total réintégrations	52 451	
Déductions		52 061
WU Reprises de provisions et de charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables		52 061
- Provisions pour impôts et taxes		52 061
Total déductions		52 061
Déficit fiscal avant report en arrière		1 693 482
Total Résultat fiscal		1 693 482

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	493 841
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	334 436
Autres engagements donnés	
Total	828 277

Précisions sur les engagements hors bilan

Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Les engagements de l'entité se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite). Notre entité ne provisionne pas ses engagements au titre des indemnités de départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Convention collective : Négoc des matériaux de construction
- Initiative au départ : Salarié
- Taux d'actualisation retenu : 3.60%
- Âge légal de départ à la retraite : 64 ans
- Evolution annuelle des salaires : 2% Cadres; 1.5% pour les employés et les ouvriers
- Taux de charges sociales : 51% pour les cadres, 41% pour les employés et 36% pour les ouvriers
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Turnover : Faible

Dans le cadre de ses engagements de retraite, la société évalue et comptabilise ses engagements selon la méthode 2 de la recommandation ANC 2013-02.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à **334 436 €** au titre de l'exercice. (N-1 : 383 633 €)

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				1 215 233	1 215 233
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs				524 216	524 216
Dotations théoriques de l'exercice				234 652	234 652
Total amortissements théoriques				758 868	758 868
Valeur nette				456 365	456 365
Cumul des redevances des exercices antérieurs				505 861	505 861
Redevances payées sur l'exercice				233 359	233 359
Total redevances payées				739 220	739 220
Redevances restantes à payer à un an au plus				198 258	198 258
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus				240 268	240 268
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer				438 526	438 526
Valeur résiduelle à un an au plus				13 242	13 242
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus				47 399	47 399
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle				60 642	60 642

Informations relatives à l'effectif

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	91
Dont apprentis	1
Dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

Effectif par catégorie

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition	Effectif moyen employé pendant l'exercice
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	91		91
Cadres	9		9
Agents de maîtrise et techniciens			
Employés	58		58
Ouvriers	24		24
Total	91		91

SAS PASQUET DIFFUSION

Au capital de 1 600 000 €
Siège social : 31 Boulevard des Saulniers
35370 ARGENTRE DU PLESSIS
R.C.S. RENNES 377 847 611

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

Geirec
Expertise comptable
Audit

SAS GEIREC
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique
276, rue de Châteaugiron – CS 76308
35063 RENNES CEDEX

Aux Associés,

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 PASQUET DIFFUSION SAS 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 1^{er} 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Fonds commercial :

La valeur du fonds commercial fait l'objet d'un test de dépréciation stipulé dans la note « Fonds Commercial » page 22 de l'annexe. Nous nous sommes assurés du caractère approprié et raisonnable de ces tests et nous avons contrôlé, par épreuves, leur correcte application.

Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite :

Les paragraphes « Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan » page 29 de l'annexe exposent les modalités et les hypothèses de calculs retenues. Nos travaux ont consisté à examiner ces règles et cette méthodologie.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du Code de commerce sont partiellement 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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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 RENNES,
Le 10 juin 2026

SAS GEIREC

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

Représentée par :

Régis LANCELOT

Commissaire aux Comptes



SAS PASQUET DIFFUSION

Au capital de 1 600 000 €
Siège social : 31 Boulevard des Saulniers
35370 ARGENTRE DU PLESSIS
R.C.S. RENNES 377 847 611

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit - non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	103 663	- 103 663				
Fonds commercial	2 518 261		2 518 261	2 518 261		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	9 399	- 9 399				
Constructions	802 205	- 616 152	186 053	223 892	- 37 839	- 17
Installations techniques, matériels et outillages industriels	841 365	- 788 027	53 338	73 645	- 20 307	- 28
Autres immobilisations corporelles	910 355	- 636 222	274 134	176 569	97 565	55
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières (1)						
Participations	21 000		21 000	21 000		
Créances rattachées à des participations	252 671		252 671	250 000	2 671	1
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	57 899		57 899	60 074	- 2 175	- 4
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	5 516 818	-2 153 462	3 363 356	3 323 441	39 915	1
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises	4 309 684	- 442 003	3 867 680	3 685 395	182 286	5
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (2)						
Créances clients et comptes rattachés	3 613 353	- 29 009	3 584 344	4 366 175	- 781 832	- 18
Autres créances	296 827		296 827	335 595	- 38 768	- 12
Charges constatées d'avance	36 949		36 949	47 727	- 10 777	- 23
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	3 448 548		3 448 548	3 511 491	- 62 943	- 2
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	11 705 361	- 471 012	11 234 348	11 946 382	- 712 034	- 6
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)						
TOTAL ACTIF (I à VII)	17 222 179	-2 624 475	14 597 704	15 269 823	- 672 119	- 4
(1) Dont à moins d'un an (brut)	2 671			60 073		
(2) Dont à moins d'un an (brut)	3 947 130			4 847 542		
Clause de réserve de propriété - Immobilisations						
Clause de réserve de propriété - Stocks						
Clause de réserve de propriété - Créances						

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (1)	1 600 000	1 600 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	496 461	496 461		
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	107 600	107 600		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	394 031	1 410 000	-1 015 969	- 72
Report à nouveau	66 533	66 533		
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 693 872	-1 015 969	- 677 903	67
Acomptes sur dividendes				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	120 586	167 900	- 47 314	- 28
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 091 339	2 832 524	-1 741 186	- 61
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
EMPRUNTS ET DETTES (2)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	151 270	1 417	149 853	10 574
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 193 189	1 193 289	- 100	
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	1 316 098	1 137 202	178 895	16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 912 037	9 097 974	814 063	9
Dettes fiscales et sociales	863 110	914 406	- 51 296	- 6
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	70 661	93 010	- 22 349	- 24
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (III)	13 506 365	12 437 299	1 069 066	9
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	14 597 704	15 269 823	- 672 119	- 4
(1) Dont versé	1 600 000	1 600 000		
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 899 462	10 130 911		
(3) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises	31 312 319	38 975 580	-7 663 261	-20
Production vendue	626 243	685 916	-59 674	-9
Chiffre d'affaires net	31 938 562	39 661 496	-7 722 935	-19
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	506 793	526 583	-19 790	-4
Autres achats et charges externes (1) (2)	47 313		47 313	
Autres produits	53 285	18 189	35 095	193
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	32 545 953	40 206 269	-7 660 316	-19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	24 090 034	26 776 380	-2 686 346	-10
Variations de stocks (marchandises)	-199 234	3 265 112	-3 464 346	-106
Achats de matières premières et autres approvisionnements	445	-20 038	20 482	-102
Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1) (2)	4 246 251	4 711 709	-465 458	-10
Impôts, taxes et versements assimilés	232 432	271 230	-38 798	-14
Salaires	3 678 699	4 008 964	-330 265	-8
Cotisations sociales	1 514 965	1 581 917	-66 951	-4
Dotations aux amortissements sur immobilisations	149 863	149 789	75	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	454 706	457 190	-2 484	-1
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	25 979		25 979	
Autres charges	72 586	24 905	47 681	191
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	34 266 727	41 227 157	-6 960 430	-17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 720 774	-1 020 888	-699 886	69
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation (3)	2 671		2 671	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts de produits assimilés (3)	301	1 652	-1 352	-82
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)	2 972	1 652	1 319	80
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	23 384	23 397	-13	
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 FINANCIERES (VI)	23 384	23 397	-13	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-20 412	-21 745	1 333	-6
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-1 741 186	-1 042 633	-698 553	67
Produits exceptionnels (VII)	63 051	70 572	-7 521	-11
Charges exceptionnelles (VIII)	15 737	37 961	-22 224	-59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	47 314	32 611	14 703	45
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		5 947	-5 947	-100
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	32 611 975	40 278 493	-7 666 518	-19
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	34 305 847	41 294 462	-6 988 615	-17
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 693 872	-1 015 969	-677 903	67
(1) Redevances de crédit-bail mobilier	240 325	286 718		
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	23 383	23 383		

Annexe

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires, modifié par le Règl. ANC 2022-06).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Dérogations

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

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Autres informations

Le contexte général d'inflation et de ralentissement global d'activité dans le secteur du bâtiment a impacté les comptes 2025 par une baisse significative de l'activité et donc de chiffre d'affaires.

Etant toujours d'actualité à la date d'arrêté des comptes, ce contexte est susceptible d'impacter les comptes du nouvel exercice.

Néanmoins ce contexte ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.	
Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. N/A
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence N/A
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Étalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit N/A
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe N/A

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien N/A
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus N/A
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement N/A
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non N/A

Le règlement ANC 2022-06 vient modifier la lecture des comptes 2025 de façon significative sur les opérations liées aux cessions d'immobilisations financières.

Dans les comptes 2024, ces opérations étaient constatées en résultat exceptionnel. Suite à la mise à jour du plan comptable au 1er janvier 2025, ces opérations réalisées sur l'exercice 2025 impactent le résultat financier.

En 2025, seuls les amortissement dérogatoires impactent le résultat exceptionnel.

Afin d'en faciliter la compréhension et de justifier de l'intangibilité du bilan d'ouverture, sont présentés ci-dessous les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 tels qu'arrêtés et approuvés.

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		
	Brut	Amort. prov.	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
<i>Frais d'établissement</i>			
<i>Recherche et développement</i>			
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	105 477,98	- 105 477,97	0,01
<i>Fonds commercial (1)</i>	2 518 260,89		2 518 260,89
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>			
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>			
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
<i>Terrains</i>	9 398,94	- 9 398,93	0,01
<i>Constructions</i>	864 911,05	- 641 018,60	223 892,45
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	864 223,44	- 790 578,37	73 645,07
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	790 961,99	- 614 392,99	176 569,00
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>			
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières (2)			
<i>Participations</i>	21 000,00		21 000,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>	250 000,00		250 000,00
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>			
<i>Autres titres immobilisés</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	60 073,66		60 073,66
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	5 484 307,95	- 2 160 866,86	3 323 441,09
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
<i>Matières premières, approvisionnements</i>			
<i>En-cours de production de biens</i>			
<i>En-cours de production de services</i>			
<i>Produits intermédiaires et finis</i>			
<i>Marchandises</i>	4 110 449,39	- 425 054,87	3 685 394,52
Avances et acomptes versés sur commandes			
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>			
Créances			
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	4 464 220,24	- 98 045,03	4 366 175,21
<i>Autres créances (3)</i>	335 595,14		335 595,14
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>			
Valeurs mobilières de placement			
<i>Valeurs mobilières de placement</i>			
Divers			
<i>Disponibilités</i>	3 511 490,67		3 511 490,67
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	47 726,81		47 726,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	12 469 482,25	- 523 099,90	11 946 382,35
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>			
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>			
<i>Ecart de conversion actif (VI)</i>			
TOTAL ACTIF (I à VI)	17 953 790,20	- 2 683 966,76	15 269 823,44

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)
	Total
CAPITAUX PROPRES	
Capital social ou individuel	1 600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	496 460,68
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	107 600,00
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	1 410 000,00
Report à nouveau	66 532,97
Résultat de l'exercice précédent à affecter	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 1 015 968,96
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	167 899,71
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 832 524,40
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Droits du concédant	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	
EMPRUNTS ET DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 417,20
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 193 289,05
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	1 137 202,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 097 973,65
Dettes fiscales et sociales	914 406,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	93 010,45
Produits constatés d'avance (1)	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	12 437 299,04
Ecart de conversion passif (IV)	
TOTAL PASSIF (I à IV)	15 269 823,44

(1) Dont à moins d'un an

10 130 911,23

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 417,20

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)
	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Chiffre d'affaires	
Ventes de marchandises	38 975 579,81
Production vendue - biens	53,92
Production vendue - services	685 862,39
Chiffre d'affaires net	39 661 496,12
Production stockée	
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	526 583,38
Autres produits	18 189,34
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	40 206 268,84
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	26 776 379,52
Variations de stocks (marchandises)	3 265 112,01
Achats de matières premières et autres approvisionnements	- 20 037,55
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	
Autres achats et charges externes	4 711 708,97
Impôts, taxes et versements assimilés	271 229,63
Salaires et traitements	4 008 727,40
Charges sociales	1 582 153,34
Dotations aux amortissements sur immobilisations	149 788,62
Dotations aux provisions sur immobilisations	
Dotations aux provisions sur actif circulant	457 190,05
Dotations aux provisions pour risques et charges	
Autres charges	24 904,87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	41 227 156,86
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 1 020 888,02
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)	
Bénéfice attribué ou perte transférée	
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)	
Perte supportée ou bénéfice transféré	
PRODUITS FINANCIERS	
Produits financiers	
Produits de participation (1)	
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)	
Autres intérêts de produits assimilés (1)	1 652,31
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 652,31
CHARGES FINANCIERES	
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	23 397,20
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	23 397,20
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 21 744,89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 1 042 632,91

	31/12/2024 (12 mois)
	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>	9 418,43
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	33 468,67
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>	27 684,81
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	70 571,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>	1 920,51
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	2 205,96
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>	33 834,49
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	37 960,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	32 610,95
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>	
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>	5 947,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	40 278 493,06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	41 294 462,02
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 1 015 968,96

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées 23 397,00

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 9 418,43

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 503,72

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :

Dénomination sociale : HOLDING PASQUET

Forme : S.A.

SIREN : 305 376 949

Au capital de : 837 000 €

Adresse du siège social :

31 Boulevard des Saulniers

35 370, ARGENTRE DU PLESSIS

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	105 478				1 815	103 663	
Fonds commercial	2 518 261					2 518 261	
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	2 623 739				1 815	2 621 924	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	9 399					9 399	
Constructions	864 911		3 031		65 737	802 205	
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	864 911		3 031		65 737	802 205	
Installations techniques matériels et outillages industriels	864 223		4 050		26 908	841 365	
Autres immobilisations corporelles	790 962		214 373		94 980	910 355	
Installations générales, agencements, aménagements divers	89 619		125 138		6 193	208 564	
Matériel de transport	168 043		38 894		44 089	162 847	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	533 300		50 341		44 697	538 944	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	2 529 495		221 454		187 625	2 563 324	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	21 000					21 000	
Créances rattachées à des participations	250 000		5 000		2 329	252 671	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	60 074		1 638		3 813	57 899	
Sous-total	331 074		6 638		6 142	331 570	
Total	5 484 308		228 093		195 582	5 516 818	

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	105 478		1 815	103 663
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	105 478		1 815	103 663
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 399			9 399
Constructions	641 019	35 113	59 980	616 152
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	641 019	35 113	59 980	616 152
Installations techniques matériels et outillages industriels	790 578	24 357	26 908	788 027
Autres immobilisations corporelles	614 393	90 393	68 565	636 222
Installations générales, agencements, aménagements divers	22 526	12 623		35 149
Matériel de transport	122 930	28 662	24 024	127 569
Matériel de bureau et informatique, mobilier	468 936	49 108	44 541	473 504
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	2 055 389	149 863	155 453	2 049 799
Total	2 160 867	149 863	157 268	2 153 462
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- Concessions, logiciels et brevets : 1 à 6 ans

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- Aménagements des terrains : 20 à 50 ans
- Agencements des constructions : 15 ans
- Installations techniques : 3 à 7 ans
- Matériel et outillage industriels : 3 à 7 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans
- Matériel de transport : 2 à 7 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier : 3 à 10 ans

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations des immobilisations financières				
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks et en cours	425 055	442 003	425 055	442 003
Dépréciations des comptes clients	98 045	12 703	81 738	29 009
Autres provisions pour dépréciations				
Dépréciations sur autres créances				
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total	523 100	454 706	506 793	471 012
(1) Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI				

Fonds Commercial / Mali technique

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	466 265		2 051 996	2 518 261

Eléments spécifiques inscrits dans les immobilisations incorporelles

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations financières

Tableau des filiales et participations - 1ère partie

	Capital	Capitaux Propres hors capital	Quote-part du capital	Chiffres d'affaires H.T.	Résultat comptable
A. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES					
1. Renseignements détaillés					
B. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS		- 667 281,98			
1. Renseignements détaillés	210 000,00	- 667 281,98	10,00	634 142,04	- 353 326,46
NSA MENUISERIE	210 000,00	- 667 281,98	10,00	634 142,04	- 353 326,46

Tableau des filiales et participations - 2ème partie

	Brute	Nette	Montant net des prêts et avances consentis	Montant des engagements donnés	Dividendes encaissés
A. Renseignements concernant les filiales					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS					
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES FILIALES NON REPRISES AU 1					
A. Total des filiales					
B. Renseignements concernant les participations					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS	21 000	21 000	250 000		
NSA MENUISERIE	21 000	21 000	250 000		
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES PARTICIPATIONS NON REPRISES AU 1					
B. Total des participations	21 000	21 000	250 000		
C. Total des filiales et participations (A + B)	21 000	21 000	250 000		

Information relatives aux stocks et en-cours

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements		
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises	4 309 684	4 110 449
Total	4 309 684	4 110 449

Dépréciations des stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements		
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises	442 003	425 055
Total	442 003	425 055

Informations relatives aux stocks

Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d’usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence. L’évaluation des stocks à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente. Une dépréciation a été comptabilisée pour un montant de **442 003** euros au titre de l'exercice.

Dépréciations de l'actif circulant

Dépréciation des créances

Les créances sont majoritairement couvertes par l'assurance-crédit.

Dans tous les cas, la dépréciation tient compte de la partie couverte par l'assurance-crédit.

Créances :

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	310 570	2 671	307 899
Créances rattachées à des participations	252 671	2 671	250 000
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	57 899		57 899
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	3 947 130	3 947 130	
Créances clients	3 613 353	3 613 353	
Clients douteux ou litigieux	174 080	174 080	
Autres créances clients	3 439 273	3 439 273	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales	6 620	6 620	
Personnel et comptes rattachés	2 301	2 301	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 319	4 319	
Créances fiscales	260 227	260 227	
Impôts sur les bénéfices	4 507	4 507	
Taxe sur la valeur ajoutée	248 020	248 020	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 700	7 700	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	29 980	29 980	
Groupes et associés (3)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	29 980	29 980	
Charges constatées d'avance	36 949	36 949	
Total des créances	4 257 699	3 949 801	307 899
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques			
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée			

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	36 949		
Total	36 949		

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 600 000 € décomposé en 80 000 titres d'une valeur nominale de 20 €.

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
CAPITAUX PROPRES								
Capital social ou individuel	1 600 000							1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	496 461							496 461
Ecarts de réévaluation								
Ecart d'équivalence								
Réserve légale	107 600							107 600
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves	1 410 000	-1 015 969						394 031
Report à nouveau	66 533							66 533
Autres répartitions								
Dividendes								
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter								
Résultat de l'exercice	-1 015 969	1 015 969				-1 693 872		-1 693 872
Acompte sur dividende								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées	167 900						- 47 314	120 586
Total des capitaux propres	2 832 524					-1 693 872	- 47 314	1 091 339
AUTRES FONDS PROPRES								
Produits des émissions de titres participatifs								
Avances conditionnées								
Droits du concédant								
Total autres fonds propres								

Provisions

Provisions Règlementées

	Montant début d'exercice	Dotation	Reprise	Montant fin d'exercice
Provisions réglementées pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires (1)	167 900	15 737	63 051	120 586
Autres provisions réglementées				
Total	167 900	15 737	63 051	120 586

(1) Dont majorations exceptionnelles de 30%

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	1 344 459	53 653	1 290 806	
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	151 270	29 649	121 621	
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	151 270	29 649	121 621	
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)	1 193 189	24 004	1 169 185	
Fournisseurs et comptes rattachés	9 912 037	9 912 037		
AUTRES DETTES	933 772	933 772		
Dettes sociales	646 009	646 009		
Personnel et comptes rattachés	348 229	348 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	297 780	297 780		
Dettes fiscales	217 101	217 101		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	155 327	155 327		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	14 696	14 696		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	47 078	47 078		
Autres	70 661	70 661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et Associés (3)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	70 661	70 661		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	12 190 268	10 899 462	1 290 806	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques				

Notes relatives au compte de résultat

Chiffre d'affaires :

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

Précisions relatives à certains éléments

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées	1 270	1 417	- 147	- 10
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	49 517	66 278	- 16 761	- 25
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder				
Personnel - Charges à payer	319 488	323 407	- 3 919	- 1
Organismes sociaux - Charges à payer				
Etat - Charges à payer	47 078	59 757	- 12 679	- 21
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	417 353	450 858	- 33 505	- 7

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières	2 671		2 671	
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	20 688	77 177	- 56 490	- 73
Clients - Factures à établir	5 916	23 094	- 17 178	- 74
Personnel - Produits à recevoir	2 301	2 731	- 430	- 16
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir	7 700	6 300	1 400	22
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers	960		960	
Total	40 236	109 302	- 69 066	- 63

Résultat fiscal

	+	-
Déficit comptable		1 693 872
Réintégrations	52 451	
WF Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)	9 416	
- Redevance de crédit bail relatif aux véhicules de tourisme	9 416	
WJ Provisions et charges à payer non déductibles	38 391	
- Provisions pour impôts et taxes	38 391	
WG Taxe sur les véhicules de tourisme des sociétés	4 644	
- Taxe sur les véhicules de tourisme des sociétés	4 644	
Total réintégrations	52 451	
Déductions		52 061
WU Reprises de provisions et de charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables		52 061
- Provisions pour impôts et taxes		52 061
Total déductions		52 061
Déficit fiscal avant report en arrière		1 693 482
Total Résultat fiscal		1 693 482

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	493 841
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	334 436
Autres engagements donnés	
Total	828 277

Précisions sur les engagements hors bilan

Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

Les engagements de l'entité se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite). Notre entité ne provisionne pas ses engagements au titre des indemnités de départ à la retraite.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Convention collective : Négoc des matériaux de construction
- Initiative au départ : Salarié
- Taux d'actualisation retenu : 3.60%
- Âge légal de départ à la retraite : 64 ans
- Evolution annuelle des salaires : 2% Cadres; 1.5% pour les employés et les ouvriers
- Taux de charges sociales : 51% pour les cadres, 41% pour les employés et 36% pour les ouvriers
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Turnover : Faible

Dans le cadre de ses engagements de retraite, la société évalue et comptabilise ses engagements selon la méthode 2 de la recommandation ANC 2013-02.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à **334 436 €** au titre de l'exercice. (N-1 : 383 633 €)

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				1 215 233	1 215 233
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs				524 216	524 216
Dotations théoriques de l'exercice				234 652	234 652
Total amortissements théoriques				758 868	758 868
Valeur nette				456 365	456 365
Cumul des redevances des exercices antérieurs				505 861	505 861
Redevances payées sur l'exercice				233 359	233 359
Total redevances payées				739 220	739 220
Redevances restantes à payer à un an au plus				198 258	198 258
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus				240 268	240 268
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer				438 526	438 526
Valeur résiduelle à un an au plus				13 242	13 242
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus				47 399	47 399
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle				60 642	60 642

Informations relatives à l'effectif

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	91
Dont apprentis	1
Dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

Effectif par catégorie

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition	Effectif moyen employé pendant l'exercice
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	91		91
Cadres	9		9
Agents de maîtrise et techniciens			
Employés	58		58
Ouvriers	24		24
Total	91		91