**CAILLEAU PNEUS**

Société par actions simplifiée au capital de 150 000 €
Siège social : 17 quai Félix Faure 49100 ANGERS

059 200 188 RCS ANGERS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 JUIN 2026**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RÉSOLUTION VOTÉE**
**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025**

**Proposition d'affectation** :

Après avoir constaté que :

- Le résultat de l'exercice est un bénéfice de.....79 333 €
- La réserve légale est intégralement dotée à hauteur de 10 %
- Qu'il existe un compte « Report à nouveau » débiteur de ..... (166 484) €

Nous vous proposons d'affecter ainsi qu'il suit le résultat de l'exercice :

- En intégralité au compte « Report à nouveau », en vue de l'apurer partiellement, soit .....79 333 €

* *
*

**Résolution votée** :

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président et après avoir constaté que :

- Le résultat de l'exercice est un bénéfice de.....79 333 €
- La réserve légale est intégralement dotée à hauteur de 10 %
- Qu'il existe un compte « Report à nouveau » débiteur de ..... (166 484) €

Décide d'affecter ainsi qu'il suit le résultat de l'exercice :

- En intégralité au compte « Report à nouveau », en vue de l'apurer partiellement, soit .....79 333 €

Certifié conforme,
La Présidence, AFL DEVELOPPEMENT SARL, Représentée par Frédéric LIVENAIS

# Bilan actif

| | 31/12/2025 (18 mois) | | | 30/06/2024 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| Capital souscrit - non appelé (I) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 21 190 | | 21 190 | 21 190 |
| Autres immobilisations incorporelles | 53 853 | - 53 853 | | 2 206 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 764 903 | - 534 256 | 230 647 | 126 880 |
| Autres immobilisations corporelles | 833 402 | - 636 660 | 196 741 | 145 065 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations | 103 996 | | 103 996 | 103 996 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 3 304 | | 3 304 | 3 304 |
| Prêts | 102 770 | | 102 770 | 85 080 |
| Autres immobilisations financières | 563 974 | | 563 974 | 611 323 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)** | **2 447 392** | **-1 224 770** | **1 222 623** | **1 099 045** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 1 426 | | 1 426 | 2 690 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 896 915 | - 154 809 | 1 742 106 | 2 010 101 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 75 310 | | 75 310 | 32 802 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés (3) | 3 333 652 | - 26 185 | 3 307 468 | 2 529 893 |
| Autres créances (3) | 799 723 | | 799 723 | 899 517 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Disponibilités | 1 421 643 | | 1 421 643 | 1 097 381 |
| Charges constatées d'avance (3) | 108 473 | | 108 473 | 135 681 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)** | **7 637 142** | **- 180 993** | **7 456 149** | **6 708 066** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **10 084 534** | **-1 405 763** | **8 678 771** | **7 807 112** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | 1 000 |
| (3) Part à plus d'un an | | | 69 630 | 90 610 |

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

# Bilan passif

| | 31/12/2025 (18 mois) Total | 30/06/2024 (12 mois) Total |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 150 000 | 150 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 15 000 | 15 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 60 941 | 60 941 |
| Report à nouveau | - 166 484 | 12 134 |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 79 333 | - 178 618 |
| Subventions d'investissement | 13 953 | 15 978 |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | **152 742** | **75 435** |
| **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 | 5 670 | 3 210 |
| Provisions pour charges | 16 821 | 18 465 |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)** | **22 491** | **21 675** |
| **EMPRUNTS ET DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 565 699 | 2 063 857 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 464 258 | 1 456 930 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 492 720 | 2 152 875 |
| Dettes fiscales et sociales | 702 561 | 769 214 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 278 299 | 1 267 127 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)** | **8 503 538** | **7 710 002** |
| Ecart de conversion passif (IV) | | |
| **TOTAL PASSIF (I à IV)** | **8 678 771** | **7 807 112** |
| (1) Dont à moins d'un an | 8 503 538 | 7 710 002 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 2 565 699 | 2 063 857 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

# Compte de résultat

| | 31/12/2025 (18 mois) | 30/06/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| **Chiffre d'affaires** | | | | |
| Ventes de marchandises | 17 272 035 | 10 972 682 | 6 299 353 | 57 |
| Production vendue - biens | | | | |
| Production vendue - services | 5 378 512 | 3 257 633 | 2 120 879 | 65 |
| **Chiffre d'affaires net** | **22 650 548** | **14 230 315** | **8 420 232** | **59** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 20 500 | 24 333 | - 3 833 | - 16 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 236 315 | 318 564 | - 82 250 | - 26 |
| Autres produits | 226 | 615 | - 389 | - 63 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **22 907 588** | **14 573 828** | **8 333 760** | **57** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 13 031 652 | 8 430 325 | 4 601 327 | 55 |
| Variations de stocks (marchandises) | 278 203 | 146 022 | 132 181 | 91 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 433 728 | 295 876 | 137 852 | 47 |
| Variations de stocks (matières premières et approvisionnements) | 1 265 | - 18 | 1 282 | - 7 217 |
| Autres achats et charges externes | 4 051 294 | 2 537 943 | 1 513 351 | 60 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 181 149 | 113 136 | 68 013 | 60 |
| Salaires et traitements | 3 311 344 | 2 184 505 | 1 126 840 | 52 |
| Charges sociales | 1 132 652 | 741 045 | 391 607 | 53 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 173 339 | 90 831 | 82 509 | 91 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | 162 137 | 171 713 | - 9 576 | - 6 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 19 281 | 20 175 | - 893 | - 4 |
| Autres charges | 50 438 | 6 763 | 43 675 | 646 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **22 826 482** | **14 738 314** | **8 088 168** | **55** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **81 106** | **- 164 486** | **245 592** | **- 149** |
| **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) | 153 | | 153 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances (1) | 21 | | 21 | |
| Autres intérêts de produits assimilés (1) | 10 338 | 68 485 | - 58 147 | - 85 |
| 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)** | **10 513** | **68 485** | **- 57 973** | **- 85** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (2) (3) | 112 852 | 85 040 | 27 813 | 33 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **112 852** | **85 040** | **27 813** | **33** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **- 102 340** | **- 16 555** | **- 85 785** | **518** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **- 21 234** | **- 181 041** | **159 807** | **- 88** |

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

| | 31/12/2025 (18 mois) | 30/06/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4) | 96 965 | 1 445 | 95 519 | 6 609 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 5 860 | 6 956 | - 1 096 | - 16 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)** | **102 825** | **8 401** | **94 423** | **1 124** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5) | 4 718 | 7 689 | - 2 971 | - 39 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)** | **4 718** | **7 689** | **- 2 971** | **- 39** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | **98 106** | **713** | **97 394** | **13 665** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | - 2 460 | - 1 710 | - 750 | 44 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | **23 020 925** | **14 650 715** | **8 370 211** | **57** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | **22 941 593** | **14 829 333** | **8 112 260** | **55** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **79 333** | **- 178 618** | **257 951** | **- 144** |
| (1) Dont produits concernant les entités liées | | | | |
| (2) Dont intérêts concernant les entités liées | | | | |
| (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI) | | | | |
| (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | | |
| (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | 191 | - 191 | - 100 |

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

# Annexe

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

La société a bénéficié d'un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleur fortune de la part d'un de ses associés sur l'exercice 30/06/2024 pour 60 000 € et sur l'exercice 31/01/2019 pour 180 000 €.

Un plan de sauvegarde a été adopté par jugement du 06 octobre 2021

# Règles et méthodes comptables

## 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).

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.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

### Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

### Immobilisations incorporelles

#### Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations incorporelles : de 12 mois à 4 ans

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

#### Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

### Immobilisations corporelles

#### Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 12 mois à 20 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 12 mois à 20 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

## Immobilisations financières

### Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

## Stocks

### Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

## Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

## Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

## Disponibilités

### Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## Traitement comptable des subventions

### Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

## Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

# Notes relatives aux postes du bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **75 044** | | | | | **75 044** | |
| Fonds commercial | 21 190 | | | | | 21 190 | |
| Autres immobilisations incorporelles | 53 853 | | | | | 53 853 | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 284 334** | | **326 577** | | **12 606** | **1 598 305** | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 580 634 | | 184 269 | | | 764 903 | |
| Installations générales agencements divers | 334 598 | | 21 355 | | | 355 953 | |
| Matériel de transport | 228 053 | | 45 907 | | 12 606 | 261 354 | |
| Autres immobilisations corporelles | 141 048 | | 75 046 | | | 216 094 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **803 704** | | **74 380** | | **104 041** | **774 044** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 103 996 | | | | | 103 996 | |
| Autres titres immobilisés | 3 304 | | | | | 3 304 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 696 404 | | 74 380 | | 104 041 | 666 743 | |
| **Total** | **2 163 082** | | **400 958** | | **116 647** | **2 447 392** | |

### Tableau de flux des immobilisations

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **VENTILATION DES AUGMENTATIONS** | | **326 577** | **74 380** | **400 958** |
| Réévaluations | | | | |
| Acquisitions | | 326 577 | 74 380 | 400 958 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| **Total des augmentations** | | **326 577** | **74 380** | **400 958** |
| **VENTILATION DES DIMINUTIONS** | | **12 606** | **104 041** | **116 647** |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Cessions | | 12 606 | 104 041 | 116 647 |
| Mises hors service | | | | |
| Scissions | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| **Total des diminutions** | | **12 606** | **104 041** | **116 647** |

# Immobilisations incorporelles

## Fonds Commercial

| | Eléments achetés | Eléments réévalués | Eléments reçus en apport | Total |
|---|---|---|---|---|
| Fonds Commercial | 21 190 | | | 21 190 |

## Amortissements des immobilisations

| | Montant début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **51 647** | **2 206** | | **53 853** |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 51 647 | 2 206 | | 53 853 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 012 389** | **171 133** | **12 606** | **1 170 916** |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 453 755 | 80 501 | | 534 256 |
| Installations générales agencements divers | 263 005 | 22 428 | | 285 433 |
| Matériel de transport | 168 840 | 44 293 | 12 606 | 200 527 |
| Autres immobilisations corporelles | 126 789 | 23 911 | | 150 700 |
| **Total** | **1 064 036** | **173 339** | **12 606** | **1 224 770** |

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

# Actif circulant

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'1 an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **ACTIF IMMOBILISE** | **666 743** | | **666 743** |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | 102 770 | | 102 770 |
| Autres immobilisations financières | 563 974 | | 563 974 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **4 241 848** | **4 172 218** | **69 630** |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 264 023 | 3 264 023 | |
| Clients douteux ou litigieux | 69 630 | | 69 630 |
| Créances fiscales et sociales | 127 381 | 127 381 | |
| Groupes et associés (1) | | | |
| Débiteurs divers | 672 342 | 672 342 | |
| Charges constatées d'avance | 108 473 | 108 473 | |
| **Total** | **4 908 591** | **4 172 218** | **736 373** |

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

## Produits à recevoir

| | Montant | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| Clients | 217 388 | 35 179 | 182 210 | 518 |
| *418 - Clients-prod.non enc.fac.* | *217 388* | *35 179* | *182 210* | *518* |
| Produits à recevoir - Divers | 389 248 | 276 891 | 112 357 | 41 |
| *4098 - R.r.r.à obtenir* | *384 115* | *203 906* | *180 209* | *88* |
| *4387 - Org sociaux prdt à recev* | *4 478* | *72 985* | *- 68 507* | *- 94* |
| *4687 - Div produits à recevoir* | *655* | | *655* | |
| **Total** | **606 636** | **312 070** | **294 566** | **94** |

# Dépréciations des actifs

## Provisions pour dépréciations

| | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | 165 016 | 154 809 | 165 016 | | 154 809 |
| Sur comptes clients | 20 452 | 7 328 | 1 596 | | 26 185 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| **Total** | **185 468** | **162 137** | **166 612** | | **180 993** |
| 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 | | | | | |

# Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000 € décomposé en 8 800 titres d'une valeur nominale de 17,05 €.

## Affectation du résultat

| | Origines | Affectations |
|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré | 12 134 | |
| Résultat de l'exercice précédent celui déclaré | - 178 618 | |
| Prélèvement sur les réserves | | |
| Affectations aux réserves légales | | |
| Affectations aux autres réserves | | |
| Dividendes | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | - 166 484 |
| **Total** | **- 166 484** | **- 166 484** |

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Distribution de dividendes | Augmentations | Diminutions | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 150 000 | | | | | 150 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| Réserve légale | 15 000 | | | | | 15 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | |
| Autres réserves | 60 941 | | | | | 60 941 |
| Report à nouveau | 12 134 | - 178 618 | | | | - 166 484 |
| Autres répartitions | | | | | | |
| Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat | | | | | | |
| Résultat de l'exercice précédent restant à affecter | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | - 178 618 | 178 618 | | 79 333 | | 79 333 |
| **Situation nette** | **59 456** | | | **79 333** | | **138 789** |
| Subventions d'investissement | 15 978 | | | | 2 025 | 13 953 |
| Provisions réglementées | | | | | | |
| **Total des capitaux propres** | **75 435** | | | **79 333** | **2 025** | **152 742** |

# Provisions

## Provisions pour risques

| | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Pour litiges | | | | | |
| Pour garanties données aux clients | | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | | |
| Pour pertes de change | | | | | |
| Pour pertes sur contrat | | | | | |
| Autres provisions pour risques | 3 210 | 2 460 | | | 5 670 |
| **Total** | **3 210** | **2 460** | | | **5 670** |

## Provisions pour charges

| | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour restructuration | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires) | | | | | |
| Pour gros entretiens ou grandes visites | | | | | |
| Autres provisions pour charges | 18 465 | 16 821 | 18 465 | | 16 821 |
| **Total** | **18 465** | **16 821** | **18 465** | | **16 821** |

## Ventilation des dotations et reprises

| | Dotations | Reprises |
|---|---|---|
| Dotations et reprises d'exploitation | 181 418 | 185 076 |
| Dotations et reprises financières | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | |
| **Total** | **181 418** | **185 076** |

# 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 | Echéance à 1 an | Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus | Echéance à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES FINANCIERES** | **4 029 957** | **4 029 957** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 565 699 | 2 565 699 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 464 258 | 1 464 258 | | |
| **DETTES FOURNISSEURS** | **2 492 720** | **2 492 720** | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 492 720 | 2 492 720 | | |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | **702 561** | **702 561** | | |
| **AUTRES DETTES** | **1 278 299** | **1 278 299** | | |
| Autres dettes | 1 278 299 | 1 278 299 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **8 503 538** | **8 503 538** | | |

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 453

## Charges à payer

| | Montant | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs | 211 896 | 100 171 | 111 725 | 112 |
| *4081 - Fournisseurs factures non parvenues* | *211 896* | *100 171* | *111 725* | *112* |
| Charges à payer - Divers | 599 590 | 357 374 | 242 217 | 68 |
| *4198 - Avoirs à établir* | *293 072* | *61 880* | *231 192* | *374* |
| *4282 - Dettes prov congés payés* | *196 673* | *194 215* | *2 459* | *1* |
| *4286 - Personnel aut chg à payer* | *9 905* | *12 887* | *- 2 983* | *- 23* |
| *4386 - Org sociaux chg à payer* | *70 228* | *71 356* | *- 1 128* | *- 2* |
| *4486 - Etat charges à payer* | *22 371* | *17 035* | *5 336* | *31* |
| *4558 - Int courus s/cpte courant* | *7 341* | | *7 341* | |
| **Total** | **811 486** | **457 545** | **353 941** | **77** |

# Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 108 473 | | |
| *486 - Charges constatées d'avance* | *108 473* | | |
| **Total** | **108 473** | | |

# Notes relatives au compte de résultat

## Chiffre d'affaires :

### Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 17 272 035 | | 17 272 035 |
| Production vendue - biens | | | |
| Production vendue - services | 5 378 512 | | 5 378 512 |
| **Chiffre d'affaires net** | **22 650 548** | | **22 650 548** |

www.altoneo.com

altonéo

Être bien entouré, ça change tout !

# AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT
15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
Tél. 02 43 53 81 61
Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL
N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

SAS CAILLEAU PNEUS
059 200 188 RCS ANGERS
17 quai Félix Faure
49100 ANGERS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

**S.A.S. CAILLEAU PNEUS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

À l'Assemblée Générale de la société CAILLEAU PNEUS,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAILLEAU PNEUS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### *Observation*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note relative aux autres éléments significatifs qui expose le changement de date de clôture comptable.

**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.

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.

Les notes de l'annexe des comptes annuels ci-joints exposent les règles et méthodes comptables relatives aux créances et à leurs dépréciations (page 12). Ces informations sont complétées par le tableau « Créances » (Tableau page 17) et par le tableau « Provisions pour dépréciations » (Tableau page 18).

Nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe et de la pertinence des hypothèses sur lesquelles elles se fondaient, en :

- Contrôlant l'apurement des créances clients ;
- Circularisant les clients les plus significatifs ;
- Collectant le détail des créances douteuses ;
- Vérifiant l'application des règles concernant la dépréciation des créances client ;
- S'entretenant avec l'équipe comptable présente sur place afin de comprendre le processus de facturation et de relance client.

Les notes de l'annexe des comptes annuels ci-joints exposent également les règles et méthodes comptables relatives aux stocks (page 12). Ces informations sont complétées par le tableau « Provisions pour dépréciations » (Tableau page 18).

Nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans les notes de l'annexe et de la pertinence des hypothèses sur lesquelles elles se fondaient, en :

- Assistant à l'inventaire physique ;
- Rapprochant les états d'inventaire finaux avec la comptabilité ;
- Collectant des factures d'achat pour contrôler la cohérence de prix moyen ;
- S'entretenant avec l'équipe sur place afin de comprendre les fortes évolutions de stock sur l'exercice

**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 à l'Assemblée Générale**.

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, prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

Fait à Angers, le 2 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

**ALTONEO AUDIT**



**Julien MALCOSTE**

Associé

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Bilan actif

| | 31/12/2025 (18 mois) | | | 30/06/2024 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net |
| Capital souscrit - non appelé (I) | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Recherche et développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 21 190 | | 21 190 | 21 190 |
| Autres immobilisations incorporelles | 53 853 | - 53 853 | | 2 206 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 764 903 | - 534 256 | 230 647 | 126 880 |
| Autres immobilisations corporelles | 833 402 | - 636 660 | 196 741 | 145 065 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations | 103 996 | | 103 996 | 103 996 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 3 304 | | 3 304 | 3 304 |
| Prêts | 102 770 | | 102 770 | 85 080 |
| Autres immobilisations financières | 563 974 | | 563 974 | 611 323 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)** | **2 447 392** | **-1 224 770** | **1 222 623** | **1 099 045** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 1 426 | | 1 426 | 2 690 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 896 915 | - 154 809 | 1 742 106 | 2 010 101 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 75 310 | | 75 310 | 32 802 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés (3) | 3 333 652 | - 26 185 | 3 307 468 | 2 529 893 |
| Autres créances (3) | 799 723 | | 799 723 | 899 517 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Disponibilités | 1 421 643 | | 1 421 643 | 1 097 381 |
| Charges constatées d'avance (3) | 108 473 | | 108 473 | 135 681 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)** | **7 637 142** | **- 180 993** | **7 456 149** | **6 708 066** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **10 084 534** | **-1 405 763** | **8 678 771** | **7 807 112** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | 1 000 |
| (3) Part à plus d'un an | | | 69 630 | 90 610 |

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Bilan passif

| | 31/12/2025 (18 mois) Total | 30/06/2024 (12 mois) Total |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 150 000 | 150 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 15 000 | 15 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 60 941 | 60 941 |
| Report à nouveau | - 166 484 | 12 134 |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 79 333 | - 178 618 |
| Subventions d'investissement | 13 953 | 15 978 |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | **152 742** | **75 435** |
| **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 | 5 670 | 3 210 |
| Provisions pour charges | 16 821 | 18 465 |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)** | **22 491** | **21 675** |
| **EMPRUNTS ET DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 2 565 699 | 2 063 857 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 464 258 | 1 456 930 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 492 720 | 2 152 875 |
| Dettes fiscales et sociales | 702 561 | 769 214 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 278 299 | 1 267 127 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)** | **8 503 538** | **7 710 002** |
| Ecart de conversion passif (IV) | | |
| **TOTAL PASSIF (I à IV)** | **8 678 771** | **7 807 112** |
| (1) Dont à moins d'un an | 8 503 538 | 7 710 002 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | 2 565 699 | 2 063 857 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Compte de résultat

| | 31/12/2025 (18 mois) | 30/06/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | |
| **Chiffre d'affaires** | | | | |
| Ventes de marchandises | 17 272 035 | 10 972 682 | 6 299 353 | 57 |
| Production vendue - biens | | | | |
| Production vendue - services | 5 378 512 | 3 257 633 | 2 120 879 | 65 |
| **Chiffre d'affaires net** | **22 650 548** | **14 230 315** | **8 420 232** | **59** |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 20 500 | 24 333 | - 3 833 | - 16 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 236 315 | 318 564 | - 82 250 | - 26 |
| Autres produits | 226 | 615 | - 389 | - 63 |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)** | **22 907 588** | **14 573 828** | **8 333 760** | **57** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 13 031 652 | 8 430 325 | 4 601 327 | 55 |
| Variations de stocks (marchandises) | 278 203 | 146 022 | 132 181 | 91 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 433 728 | 295 876 | 137 852 | 47 |
| Variations de stocks (matières premières et approvisionnements) | 1 265 | - 18 | 1 282 | - 7 217 |
| Autres achats et charges externes | 4 051 294 | 2 537 943 | 1 513 351 | 60 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 181 149 | 113 136 | 68 013 | 60 |
| Salaires et traitements | 3 311 344 | 2 184 505 | 1 126 840 | 52 |
| Charges sociales | 1 132 652 | 741 045 | 391 607 | 53 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 173 339 | 90 831 | 82 509 | 91 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | 162 137 | 171 713 | - 9 576 | - 6 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 19 281 | 20 175 | - 893 | - 4 |
| Autres charges | 50 438 | 6 763 | 43 675 | 646 |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)** | **22 826 482** | **14 738 314** | **8 088 168** | **55** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **81 106** | **- 164 486** | **245 592** | **- 149** |
| **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) | 153 | | 153 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances (1) | 21 | | 21 | |
| Autres intérêts de produits assimilés (1) | 10 338 | 68 485 | - 58 147 | - 85 |
| 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)** | **10 513** | **68 485** | **- 57 973** | **- 85** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (2) (3) | 112 852 | 85 040 | 27 813 | 33 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **112 852** | **85 040** | **27 813** | **33** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **- 102 340** | **- 16 555** | **- 85 785** | **518** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | **- 21 234** | **- 181 041** | **159 807** | **- 88** |

| | 31/12/2025 (18 mois) | 30/06/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4) | 96 965 | 1 445 | 95 519 | 6 609 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 5 860 | 6 956 | - 1 096 | - 16 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)** | **102 825** | **8 401** | **94 423** | **1 124** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5) | 4 718 | 7 689 | - 2 971 | - 39 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)** | **4 718** | **7 689** | **- 2 971** | **- 39** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | **98 106** | **713** | **97 394** | **13 665** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | - 2 460 | - 1 710 | - 750 | 44 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | **23 020 925** | **14 650 715** | **8 370 211** | **57** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | **22 941 593** | **14 829 333** | **8 112 260** | **55** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **79 333** | **- 178 618** | **257 951** | **- 144** |
| (1) Dont produits concernant les entités liées | | | | |
| (2) Dont intérêts concernant les entités liées | | | | |
| (3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI) | | | | |
| (4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | | |
| (5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | 191 | - 191 | - 100 |

# Annexe

# Faits caractéristiques

## Autres éléments significatifs

Changement de date de clôture de l'exercice, désormais fixée au 31 décembre (au lieu du 30 juin), ayant conduit à un exercice d'une durée de 18 mois (01/07/2024 au 31/12/2025).

La société a bénéficié d'un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleur fortune de la part d'un de ses associés sur l'exercice 30/06/2024 pour 60 000 € et sur l'exercice 31/01/2019 pour 180 000 €.

Un plan de sauvegarde a été adopté par jugement du 06 octobre 2021

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Règles et méthodes comptables

## 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).

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.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

### Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entité, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

### Immobilisations incorporelles

#### Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations incorporelles : de 12 mois à 4 ans

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

#### Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

### Immobilisations corporelles

#### Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 12 mois à 20 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 12 mois à 20 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Immobilisations financières

## Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

# Stocks

## Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

# Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

# Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

# Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

# Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

# Disponibilités

## Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Être bien entouré, ça change tout !

## Traitement comptable des subventions

### Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

## Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

# Notes relatives aux postes du bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **75 044** | | | | | **75 044** | |
| Fonds commercial | 21 190 | | | | | 21 190 | |
| Autres immobilisations incorporelles | 53 853 | | | | | 53 853 | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 284 334** | | **326 577** | | **12 606** | **1 598 305** | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | | | | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 580 634 | | 184 269 | | | 764 903 | |
| Installations générales agencements divers | 334 598 | | 21 355 | | | 355 953 | |
| Matériel de transport | 228 053 | | 45 907 | | 12 606 | 261 354 | |
| Autres immobilisations corporelles | 141 048 | | 75 046 | | | 216 094 | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **803 704** | | **74 380** | | **104 041** | **774 044** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 103 996 | | | | | 103 996 | |
| Autres titres immobilisés | 3 304 | | | | | 3 304 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 696 404 | | 74 380 | | 104 041 | 666 743 | |
| **Total** | **2 163 082** | | **400 958** | | **116 647** | **2 447 392** | |

### Tableau de flux des immobilisations

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **VENTILATION DES AUGMENTATIONS** | | **326 577** | **74 380** | **400 958** |
| Réévaluations | | | | |
| Acquisitions | | 326 577 | 74 380 | 400 958 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| **Total des augmentations** | | **326 577** | **74 380** | **400 958** |
| **VENTILATION DES DIMINUTIONS** | | **12 606** | **104 041** | **116 647** |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Cessions | | 12 606 | 104 041 | 116 647 |
| Mises hors service | | | | |
| Scissions | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| **Total des diminutions** | | **12 606** | **104 041** | **116 647** |

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Immobilisations incorporelles

## Fonds Commercial

| | Eléments achetés | Eléments réévalués | Eléments reçus en apport | Total |
|---|---|---|---|---|
| Fonds Commercial | 21 190 | | | 21 190 |

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

## Amortissements des immobilisations

| | Montant début d'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **51 647** | **2 206** | | **53 853** |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 51 647 | 2 206 | | 53 853 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 012 389** | **171 133** | **12 606** | **1 170 916** |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques matériels et outillages industriels | 453 755 | 80 501 | | 534 256 |
| Installations générales agencements divers | 263 005 | 22 428 | | 285 433 |
| Matériel de transport | 168 840 | 44 293 | 12 606 | 200 527 |
| Autres immobilisations corporelles | 126 789 | 23 911 | | 150 700 |
| **Total** | **1 064 036** | **173 339** | **12 606** | **1 224 770** |

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Actif circulant

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'1 an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **ACTIF IMMOBILISE** | **666 743** | | **666 743** |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | 102 770 | | 102 770 |
| Autres immobilisations financières | 563 974 | | 563 974 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **4 241 848** | **4 172 218** | **69 630** |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 264 023 | 3 264 023 | |
| Clients douteux ou litigieux | 69 630 | | 69 630 |
| Créances fiscales et sociales | 127 381 | 127 381 | |
| Groupes et associés (1) | | | |
| Débiteurs divers | 672 342 | 672 342 | |
| Charges constatées d'avance | 108 473 | 108 473 | |
| **Total** | **4 908 591** | **4 172 218** | **736 373** |

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

## Produits à recevoir

| | Montant | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| Clients | 217 388 | 35 179 | 182 210 | 518 |
| *418 - Clients-prod.non enc.fac.* | *217 388* | *35 179* | *182 210* | *518* |
| Produits à recevoir - Divers | 389 248 | 276 891 | 112 357 | 41 |
| *4098 - R.r.r.à obtenir* | *384 115* | *203 906* | *180 209* | *88* |
| *4387 - Org sociaux prdt à recev* | *4 478* | *72 985* | *- 68 507* | *- 94* |
| *4687 - Div produits à recevoir* | *655* | | *655* | |
| **Total** | **606 636** | **312 070** | **294 566** | **94** |

Être bien entouré, ça change tout !

# Dépréciations des actifs

## Provisions pour dépréciations

| | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | 165 016 | 154 809 | 165 016 | | 154 809 |
| Sur comptes clients | 20 452 | 7 328 | 1 596 | | 26 185 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | | |
| **Total** | **185 468** | **162 137** | **166 612** | | **180 993** |
| 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 | | | | | |

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000 € décomposé en 8 800 titres d'une valeur nominale de 17,05 €.

## Affectation du résultat

| | Origines | Affectations |
|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré | 12 134 | |
| Résultat de l'exercice précédent celui déclaré | - 178 618 | |
| Prélèvement sur les réserves | | |
| Affectations aux réserves légales | | |
| Affectations aux autres réserves | | |
| Dividendes | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | - 166 484 |
| **Total** | **- 166 484** | **- 166 484** |

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Distribution de dividendes | Augmentations | Diminutions | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 150 000 | | | | | 150 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| Réserve légale | 15 000 | | | | | 15 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | |
| Autres réserves | 60 941 | | | | | 60 941 |
| Report à nouveau | 12 134 | - 178 618 | | | | - 166 484 |
| Autres répartitions | | | | | | |
| Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat | | | | | | |
| Résultat de l'exercice précédent restant à affecter | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | - 178 618 | 178 618 | | 79 333 | | 79 333 |
| **Situation nette** | **59 456** | | | **79 333** | | **138 789** |
| Subventions d'investissement | 15 978 | | | | 2 025 | 13 953 |
| Provisions réglementées | | | | | | |
| **Total des capitaux propres** | **75 435** | | | **79 333** | **2 025** | **152 742** |

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Provisions

## Provisions pour risques

| | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Pour litiges | | | | | |
| Pour garanties données aux clients | | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | | |
| Pour pertes de change | | | | | |
| Pour pertes sur contrat | | | | | |
| Autres provisions pour risques | 3 210 | 2 460 | | | 5 670 |
| **Total** | **3 210** | **2 460** | | | **5 670** |

## Provisions pour charges

| | Montant début d'exercice | Dotations | Reprise utilisée | Reprise non utilisée | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Pour pensions et obligations similaires | | | | | |
| Pour restructuration | | | | | |
| Pour impôts | | | | | |
| Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires) | | | | | |
| Pour gros entretiens ou grandes visites | | | | | |
| Autres provisions pour charges | 18 465 | 16 821 | 18 465 | | 16 821 |
| **Total** | **18 465** | **16 821** | **18 465** | | **16 821** |

## Ventilation des dotations et reprises

| | Dotations | Reprises |
|---|---|---|
| Dotations et reprises d'exploitation | 181 418 | 185 076 |
| Dotations et reprises financières | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | |
| **Total** | **181 418** | **185 076** |

Être bien entouré, ça change tout !

# 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 | Echéance à 1 an | Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus | Echéance à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **DETTES FINANCIERES** | **4 029 957** | **4 029 957** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 565 699 | 2 565 699 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 464 258 | 1 464 258 | | |
| **DETTES FOURNISSEURS** | **2 492 720** | **2 492 720** | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 492 720 | 2 492 720 | | |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | **702 561** | **702 561** | | |
| **AUTRES DETTES** | **1 278 299** | **1 278 299** | | |
| Autres dettes | 1 278 299 | 1 278 299 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **8 503 538** | **8 503 538** | | |

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 453

## Charges à payer

| | Montant | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs | 211 896 | 100 171 | 111 725 | 112 |
| *4081 - Fournisseurs factures non parvenues* | *211 896* | *100 171* | *111 725* | *112* |
| Charges à payer - Divers | 599 590 | 357 374 | 242 217 | 68 |
| *4198 - Avoirs à établir* | *293 072* | *61 880* | *231 192* | *374* |
| *4282 - Dettes prov congés payés* | *196 673* | *194 215* | *2 459* | *1* |
| *4286 - Personnel aut chg à payer* | *9 905* | *12 887* | *- 2 983* | *- 23* |
| *4386 - Org sociaux chg à payer* | *70 228* | *71 356* | *- 1 128* | *- 2* |
| *4486 - Etat charges à payer* | *22 371* | *17 035* | *5 336* | *31* |
| *4558 - Int courus s/cpte courant* | *7 341* | | *7 341* | |
| **Total** | **811 486** | **457 545** | **353 941** | **77** |

Être bien entouré, ça change tout !

# Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Exploitation | Exceptionnel | Financier |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance | 108 473 | | |
| *486 - Charges constatées d'avance* | *108 473* | | |
| **Total** | **108 473** | | |

# Notes relatives au compte de résultat

## Chiffre d'affaires :

### Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |
|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 17 272 035 | | 17 272 035 |
| Production vendue - biens | | | |
| Production vendue - services | 5 378 512 | | 5 378 512 |
| **Chiffre d'affaires net** | **22 650 548** | | **22 650 548** |

Être bien entouré, ça change tout !

# Charges et produits d'exploitations et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 13 700 €

Honoraire des autres services : 0 €

## Résultat financier

| | 31/12/2025 (18 mois) | 30/06/2024 (12 mois) | Variation | |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | Euros | % |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits de participation | 153 | | 153 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | 21 | | 21 | |
| Autres intérêts de produits assimilés | 10 338 | 68 485 | - 58 147 | - 85 |
| 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)** | **10 513** | **68 485** | **- 57 973** | **- 85** |
| **CHARGES FINANCIERES** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 112 852 | 85 040 | 27 813 | 33 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)** | **112 852** | **85 040** | **27 813** | **33** |
| **RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | **- 102 340** | **- 16 555** | **- 85 785** | **518** |

## Transferts de charges

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel | Total |
|---|---|---|---|---|
| Transfert de charges | 51 238 | | | 51 238 |

# Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

| | Montant Brut | Exercice N-1 | Variation Euros | Variation % |
|---|---|---|---|---|
| Charges exceptionnelles de gestion | 4 718 | 7 689 | - 2 971 | - 39 |
| Produits exceptionnels de gestion | 96 965 | 1 445 | 95 519 | 6 609 |
| **Résultat exceptionnel sur opérations de gestion** | **92 247** | **- 6 243** | **98 490** | **- 1 578** |
| Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | | | | |
| Produits de cession d'éléments d'actifs | 3 835 | 5 773 | - 1 939 | - 34 |
| Quote-part de subvention | 2 025 | 1 183 | 842 | 71 |
| Autres charges en capital | | | | |
| Autres produits en capital | | | | |
| **Résultat exceptionnel sur opérations de capital** | **5 860** | **6 956** | **- 1 096** | **- 16** |
| Dotation aux amortissements except. | | | | |
| Reprises d'amortissements except. | | | | |
| Transferts de charges | | | | |
| **Dot. et rep. exceptionnelles** | | | | |
| **Total résultat exceptionnel** | **98 106** | **713** | **97 394** | **13 665** |

# Autres informations

## Effectifs

Effectif moyen du personnel : 70 personnes dont 3 apprentis.

## Engagements retraite

Les engagements de retraite au 31 décembre 2025 n'ont pas fait l'objet d'une évaluation actuarielle et, en conséquence, n'ont pas été provisionnés dans les comptes sociaux de l'exercice 2025.
Une nouvelle assurance retraite a été souscrite à compter du 1er janvier 2026 auprès de la compagnie Generali.

altonéo
Être bien entouré, ça change tout !

# Engagements financiers

## Engagements donnés

| | Montant |
|---|---|
| Engagements de crédit-bail mobilier | 525 483 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **525 483** |

## Crédit bail

| | Terrains | Construction | Matériel et outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | 290 557 | 546 279 | 836 836 |
| Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs | | | 80 408 | 145 842 | 226 250 |
| Dotations théoriques de l'exercice | | | 87 167 | 163 001 | 250 168 |
| **Total amortissements théoriques** | | | **167 575** | **308 843** | **476 418** |
| Valeur nette | | | 122 982 | 237 436 | 360 418 |
| Cumul des redevances des exercices antérieurs | | | 101 878 | 170 871 | 272 750 |
| Redevances payées sur l'exercice | | | 84 683 | 198 630 | 283 313 |
| **Total redevances payées** | | | **186 562** | **369 502** | **556 063** |
| Redevances restantes à payer à un an au plus | | | 56 456 | 139 671 | 196 126 |
| Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus | | | 63 125 | 256 699 | 319 823 |
| Redevances restantes à payer à plus de cinq ans | | | | | |
| **Total redevances restantes à payer** | | | **119 580** | **396 369** | **515 949** |
| Valeur résiduelle à un an au plus | | | | | |
| Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus | | | 2 756 | 6 778 | 9 534 |
| Valeur résiduelle à plus de cinq ans | | | | | |
| **Total valeur résiduelle** | | | **2 756** | **6 778** | **9 534** |