Comptes annuels

Certifié conforme à l'original

par N. Wim DEBRAUWE

le 1er juin 2026

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	662 161	662 161		10 253
Fonds commercial	370 019	208 423	161 596	161 596
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorporelles en cours, av. et acptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	11 000	11 000		
Installations techniques, matériel, outillage	29 649 465	19 479 628	10 169 836	9 508 808
Autres immobilisations corporelles	7 805 037	6 101 078	1 703 959	1 508 020
Immobilisations corp. en cours, av. et acptes	520 857		520 857	1 786 424
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 581 106		1 581 106	1 528 534
ACTIF IMMOBILISE	**40 599 645**	**26 462 291**	**14 137 354**	**14 633 513**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	8 024 897	150 458	7 874 439	6 664 289
En-cours de production de biens	4 058 974		4 058 974	3 020 988
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	4 895 532	125 433	4 770 099	6 244 960
Marchandises	5 606 915	292 774	5 314 141	4 462 785
Avances et acomptes versés sur commandes	742 776		742 776	147 861
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	26 328 570	504 436	25 824 134	22 710 811
Autres créances	11 865 516		11 865 516	16 639 931
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	141 605		141 605	1 344 721
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	24 851		24 851	
ACTIF CIRCULANT	**61 689 636**	**1 073 101**	**60 616 535**	**61 236 346**
Frais d'émission d'emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif & différences d'éval.				
TOTAL GENERAL	**102 289 280**	**27 535 392**	**74 753 888**	**75 869 859**

Bilan - Passif

Situation au 31/12/2025

Rubriques			31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel	(dont versé :	2 400 000)	2 400 000	2 400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			240 001	240 001
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	4 601 863	3 777 515
Report à nouveau			447 718	447 718
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			6 509 168	6 824 348
Subventions d'investissement			759 629	802 622
Provisions réglementées			3 873 593	4 437 036
CAPITAUX PROPRES			**18 831 972**	**18 929 240**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			326 742	199 233
Provisions pour charges			1 144 783	1 030 361
PROVISIONS			**1 471 525**	**1 229 594**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			4 016 310	5 655 937
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	963 909	855 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			15 094	37 442
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			13 195 797	15 361 935
Dettes fiscales et sociales			4 975 402	4 582 535
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			337 935	541 739
Intrument financier à terme				
Autres dettes			30 945 945	28 676 241
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**54 450 392**	**55 711 025**
Ecarts de conversion passif et différence d'évaluation				
TOTAL GENERAL			**74 753 888**	**75 869 859**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises	26 496 077	997 090	27 493 166	27 230 539
Production vendue de biens	90 498 095	4 707 257	95 205 352	94 040 739
Production vendue de services	2 892 846	55 946	2 948 792	1 120 128
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**119 887 018**	**5 760 292**	**125 647 310**	**122 391 407**
Production stockée			-359 945	784 734
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			156 348	1 787 666
Reprises sur sur amortissements et provisions			520 251	1 797 133
Produits de cessions d'immobilisation incoporelles et corporelles			208	
Autres produits			11 934	70
PRODUITS D'EXPLOITATION			**125 976 107**	**126 761 009**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 747 322	15 208 988
Variation de stock (marchandises)			1 616 999	1 096 133
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			54 088 377	56 247 371
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-3 708 228	-1 437 611
Autres achats et charges externes			29 821 932	29 874 120
Impôts, taxes et versements assimilés			886 802	701 389
Salaires et traitements			10 443 060	9 455 881
Cotisations sociales			3 669 035	3 415 345
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 725 305	1 713 388
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			672 534	644 038
Dotations aux provisions			249 715	110 067
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			21 051	6 448
CHARGES D'EXPLOITATION			**116 233 905**	**117 035 557**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**9 742 202**	**9 725 452**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			96 822	139 295
Reprises sur dépréciations				
Différences positives de change			283 719	81 418
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			**380 540**	**220 713**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			750 007	836 283
Différences négatives de change			426 465	133 621
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 176 471**	**969 904**
RESULTAT FINANCIER			**-795 931**	**-749 191**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**8 946 271**	**8 976 261**

Compte de résultat

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**893 292**	**1 536 107**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**329 849**	**354 466**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**563 443**	**1 181 641**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	756 229	852 099
Impôts sur les bénéfices	2 244 317	2 481 455
TOTAL DES PRODUITS	**127 249 939**	**128 517 829**
TOTAL DES CHARGES	**120 740 771**	**121 693 482**
BENEFICE OU PERTE	**6 509 168**	**6 824 348**

DTI

Société par actions simplifiée au capital de 2.400.000 euros
Siège social : Le Bas Rocher – 53800 CONGRIER
403 033 699 RCS LAVAL

(Ci-après la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 15 JUIN 2026

L'an deux mille vingt-six, le 15 juin au siège social.

La société « **PICOT** », société par actions simplifiée au capital de 22 710 000 Euros, dont le siège est situé Le Bas Rocher - CONGRIER (53800), immatriculée au RCS de LAVAL sous le numéro 830.922.688, représentée par son Président, la Société « WIM DEBLAUWE SARL », elle-même représentée par Monsieur Wim DEBLAUWE,

Agissant en qualité d'Associé unique de la Société « DTI »,

A été convoqué par le Président de la Société en vue d'adopter les décisions décrites ci-après.

La société ALLIANCE EXPERTS, Commissaire aux comptes titulaire de la Société régulièrement convoquée, est absente et excusée.

Les documents suivants ont été adressés à l'Associé unique :

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- le rapport de gestion du Président sur lesdits comptes,
- le rapport du Commissaire aux Comptes.

Le Président rappelle que l'Associé Unique est appelé à statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion sur l'activité de la Société ;
- Rapport du Commissaire aux comptes ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code du commerce ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Puis les décisions suivantes sont adoptées par l'Associé Unique.

*
* * *

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2025, ainsi que du rapport du Commissaire aux comptes, approuve tels qu'ils sont présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 6 509 168 Euros.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports et notamment la somme de 33 347 Euros correspondant à des dépenses somptuaires (amortissements et pénalités non déductibles).

L'Associé unique donne en conséquence au Président de la Société, quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2025 de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 6 509 168 €

Affectation :

- Dividendes	6 000 000 €	
- Poste « Autres réserves »	509 168 €	
	6 509 168 €	6 509 168 €

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique prend acte qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2024	6 000 000 €	/	/
31/12/2023	4 500 000 €	/	/
31/12/2022	4 500 000 €	/	/

TROISIEME DECISION

L'Associé unique prend acte de l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L. 227-10 alinéa 4 du Code de commerce.

En outre conformément à la lettre du Ministre de la Justice en date du 22.12.2003 en réponse au Président de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes, les conventions passées entre la Société et son Associé unique non dirigeant n'ont pas à figurer sur le registre, le Commissaire aux comptes n'ayant pas d'avantage à établir de rapport.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de droit.

* * *
*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé unique, après lecture.

L'Associé Unique
Représenté par M. Wim DEBLAUWE

commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice Clos 31 décembre 2025

DTI
Le Bas Rocher, 53800 CONGRIER
SIREN : 403 033 699

ALLIANCE-EXPERTS
Société de commissariat aux comptes | 33 rue de Roubaix, 59200 Tourcoing
Immatriculée au RCS de Lille Métropole sous le n° 452 997 398

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

DTI
Le Bas Rocher - 53800 CONGRIER
SIREN : 403 033 699

A l'associé unique de **DTI**

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de **DTI** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 votre entité à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

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

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité 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 l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires 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 des dispositifs de 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 des dispositifs de contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Président, 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.

Le commissaire aux comptes
Alliance Experts,
Hubert Tondeur
Tourcoing, le 14/06/2026



2025

COMPTES ANNUELS

SAS DTI

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

I. BILAN AU 31/12/2025

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	662 161	662 161		10 253
Fonds commercial	370 019	208 423	161 596	161 596
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	11 000	11 000		
Installations techniques, mat. et outillage	29 649 465	19 479 628	10 169 836	9 508 808
Autres immobilisations corporelles	7 805 037	6 101 078	1 703 959	1 508 020
Immobilisations en cours	520 857		520 857	1 786 424
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 581 106		1 581 106	1 528 534
ACTIF IMMOBILISE	**40 599 645**	**26 462 291**	**14 137 354**	**14 633 513**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	8 024 897	150 458	7 874 439	6 664 289
En-cours de production de biens	4 058 974		4 058 974	3 020 988
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	4 895 532	125 433	4 770 099	6 244 960
Marchandises	5 606 915	292 774	5 314 141	4 462 785
Avances, acomptes versés sur commandes	742 776		742 776	147 861
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	26 328 570	504 436	25 824 134	22 710 811
Autres créances	11 865 516		11 865 516	16 639 931
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	141 605		141 605	1 344 721
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	24 851		24 851	
ACTIF CIRCULANT	**61 689 636**	**1 073 101**	**60 616 535**	**61 236 346**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**102 289 280**	**27 535 392**	**74 753 888**	**75 869 859**

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2025	Exercice 2024
Capital social ou individuel (dont versé : 2 400 000)	2 400 000	2 400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	240 001	240 001
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	4 601 863	3 777 515
Report à nouveau	447 718	447 718
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**6 509 168**	**6 824 348**
Subventions d'investissement	759 629	802 622
Provisions réglementées	3 873 593	4 437 036
CAPITAUX PROPRES	**18 831 972**	**18 929 240**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	326 742	199 233
Provisions pour charges	1 144 783	1 030 361
PROVISIONS	**1 471 525**	**1 229 594**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 016 310	5 655 937
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	963 909	855 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 094	37 442
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 195 797	15 361 935
Dettes fiscales et sociales	4 975 402	4 582 535
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	337 935	541 739
Autres dettes	30 945 945	28 676 241
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**54 450 392**	**55 711 025**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**74 753 888**	**75 869 859**

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2025

Rubriques	Exercice 2025 France	Exercice 2025 Exportation	Exercice 2025 Total	Exercice 2024
Ventes de marchandises	26 496 077	997 090	27 493 166	27 230 539
Production vendue de biens	90 498 095	4 707 257	95 205 352	94 040 739
Production vendue de services	2 892 846	55 946	2 948 792	1 120 128
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**119 887 018**	**5 760 292**	**125 647 310**	**122 391 407**
Production stockée			-359 945	784 734
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			156 348	1 787 666
Reprises amortissements et provisions			520 251	1 797 133
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles			208	
Autres produits			11 934	70
PRODUITS D'EXPLOITATION			**125 976 107**	**126 761 009**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 747 322	15 208 988
Variation de stock (marchandises)			1 616 999	1 096 133
Achats de matières premières et autres approvisionnements			54 088 377	56 247 371
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-3 708 228	-1 437 611
Autres achats et charges externes			29 821 932	29 874 120
Impôts, taxes et versements assimilés			886 802	701 389
Salaires et traitements			10 443 060	9 455 881
Charges sociales			3 669 035	3 415 345
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 725 305	1 713 388
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			672 534	644 038
Dotations aux provisions			249 715	110 067
Autres charges			21 051	6 448
CHARGES D'EXPLOITATION			**116 233 905**	**117 035 557**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**9 742 202**	**9 725 452**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			**380 540**	**220 713**
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			96 822	139 295
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			283 719	81 418
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**1 176 471**	**969 904**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			750 007	836 283
Différences négatives de change			426 465	133 621
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			**-795 931**	**-749 191**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**8 946 271**	**8 976 261**
PRODUITS EXCEPTIONNELS			**893 292**	**1 536 107**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES			**329 849**	**354 466**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			**563 443**	**1 181 641**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			756 229	852 099
Impôts sur les bénéfices			2 244 317	2 481 455
TOTAL DES PRODUITS			**127 249 939**	**128 517 829**
TOTAL DES CHARGES			**120 740 771**	**121 693 482**
BENEFICE OU PERTE			**6 509 168**	**6 824 348**

III. ANNEXE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 7

1.1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE 7

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE 8

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES 9

3.1. IMMOBILISATIONS 11
3.1.1. Immobilisations incorporelles 11
3.1.2. Immobilisations corporelles 11
3.1.3. Immobilisations financières 11

3.2. EVALUATION DES STOCKS 12
3.2.1. Stocks de produits achetés 12
3.2.2. Stocks de produits fabriqués 12

3.3. CREANCES ET DETTES 12
3.4. PROVISIONS REGLEMENTEES 12
3.5. PROVISIONS POUR RISQUES 12
3.6. DEROGATIONS AUX PRINCIPES GENERAUX 12
3.6.1. Changement de méthode d'évaluation 12

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF 13

4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 13
4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice 13
4.1.2. Tableau des amortissements 14
4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations 14

4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES 15
4.3. COMPTES DE STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TRAVAUX EN COURS 15
4.4. PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES STOCKS ET DES CREANCES 15
4.5. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES 16
4.6. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 17
4.7. CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE 17
4.8. PRODUITS A RECEVOIR 17
4.9. COMPTES DE REGULARISATION 18
4.9.1. Charges constatées d'avance 18

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF 19

5.1. CAPITAUX PROPRES 19
5.2. ETAT DES PROVISIONS 19
5.2.1. Provisions pour risques 19
5.2.2. Provisions pour charges 20
5.2.3. Provision pour dépréciation des immobilisations 20
5.2.4. Provision amortissements dérogatoires 20
5.2.5. Provisions pour dépréciation des stocks 21
5.2.6. Provisions pour dépréciation des créances 21

5.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES 22
5.4. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 23
5.5. CHARGES A PAYER 23
5.6. COMPTES DE REGULARISATION 24
5.6.1. Produits constatés d'avance 24
5.6.2. Ecarts de conversion 24

5.7. DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES 24

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 25

6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 25
6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION 26
6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES 26
6.4. RESULTAT FINANCIER 26
6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL 27
6.6. IMPOT SUR LES BENEFICES 28
6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité 28
6.6.2. Fiscalité différée 29
6.6.3. Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales 30

7. INFORMATIONS DIVERSES 31

7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE 31

7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE...31
7.3. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION 31
7.4. ENGAGEMENTS FINANCIERS 32
7.4.1. Engagements donnés.....32
7.4.2. Engagements reçus.....32
7.5. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL.....33
7.5.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite 33
7.5.2. Participation des salariés.....33

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 soit une durée de 12 mois.

Aucuns évènements intervenus postérieurement à la clôture

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE l'EXERCICE

Aucun fait significatif sur l'exercice

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le règlement ANC N°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de règlementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC N°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application

Changement de règlementtatiion comptable			
	Exercice 2025	Exercice 2024 retraité selon la nouvelle méthode	Exercice 2024
791185 TRANSF AC MP FRANCE TAXABLE GROUPE			1 236 060
708101 TRANSF AC MP FRANCE TAXABLE GROUPE	1 228 756	1 236 060	
791190 CHARGES DE PERSONNEL AVANTAGE EN NATURE			44 937
649000 CHARGES DE PERSONNEL AVANTAGE EN NATURE	47 528	44 937	
791191 INDEMNITES ASSURANCE			6 360
758700 INDEMNITES ASSURANCE	9 390	6 360	
791242 TRANSF CH PERSON TAXABLE GROUPE			0
708400 TRANSF AUTRES CHGES FRANCE TAX. GROUPE	6 800	0	
791201 TRANSF AUTRES CHGES FRANCE TAX. GROUPE			819
708201 TRANSF AUTRES CHGES FRANCE TAX. GROUPE	417 060	819	
791202 TRANSF AUTRES CHGES FRANCE NON TAXABLE			1 800
708202 TRANSF AUTRES CHGES FRANCE NON TAXABLE	6 894	1 800	
791240 TRANSF.CHARG PERSONNEL NON TAXABLE PREVOYANCE			571
649200 TRANSF.CHARG PERSONNEL NON TAXABLE PREVOYANCE	1 655	571	
671200 PENALITES AMENDES FISCALES			57
658200 PENALITES AMENDES FISCALES	1 220	57	
740010 SUBVENTION D'EXPLOITATION			46 000
741000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	90 198	46 000	
771100 DEDITS ET PENALITES PERCUES			2 143
758100 DEDITS ET PENALITES PERCUES	2 369	2 143	
771400 RENTREES CREANCE AMORTIE			142
758300 RENTREES CREANCE AMORTIE	0	142	
775200 PROD.CESSION ELEM.CORPORELS TAXABLE			0
757200 PROD.CESSION ELEM.CORPORELS TAXABLE	208	0	
777000 SUBVENTION INVESTISSEMENTS			61 885
747000 SUBVENTION INVESTISSEMENTS	66 150	61 885	

3.1. Immobilisations

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations incorporelles	Mode amortissement	Durée amortissement
Logiciels	Linéaire	3 ans

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations incorporelles	Mode amortissement	Durée amortissement
Matériel et Outillage	Linéaire et Dégressif	De 1 à 15 ans
Install. Générales agencements, aménagements	Linéaire	De 5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	De 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	De 5 à 10 ans

3.1.3. Immobilisations financières

Le fonds d'industrie exploité à Congrier a été apporté le 30 avril 1996 pour 162 k€.

La fusion TGL au 31/07/2009 a généré une mali technique de 208 k€ qui a été intégralement provisionné.

3.2. Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

3.2.1. Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières, autres provisionnements et marchandises sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Le coût d'achat est composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat.

3.2.2. Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués sur la base du coût de production estimé à partir des informations suivantes :

- Matières et fournitures : coût moyen pondéré
- Main d'œuvre directe : coût réel de l'heure MOD
- Autres frais directs et indirects de production

3.3. Créances et dettes

3.4. Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.5. Provisions pour risques

3.6. Dérogations aux principes généraux

3.6.1. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2025
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	1 032 181				1 032 181
Total 1 Incorporelles	**1 032 181**	**0**	**0**		**1 032 181**
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements…..	11 000				11 000
Installations générales et agencements	6 481 279	488 385		0	6 969 664
Installations techniques, matériels et outillages	27 631 370	2 032 714		14 619	29 649 465
Matériel de transport	26 300	29 123			55 423
Matériel de bureau et informatique, mobilier	758 153	21 797			779 950
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	**34 908 102**	**2 572 019**	**0**	**14 619**	**37 465 502**
Immobilisations corporelles en cours (1)	1 786 424	505 662	1 771 229		520 857
Total 3 Encours Corporelles	**1 786 424**	**505 662**	**1 771 229**		**520 857**
Acomptes	129 878			129 878	
TOTAL	**37 856 585**	**3 077 681**	**1 771 229**	**144 497**	**39 018 540**

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2025
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	651 908	10 253		662 161
Total 1	**651 908**	**10 253**	**0**	**662 161**
Terrains				
Constructions	11 000			11 000
Installations générales et agencements	5 026 581	312 380		5 338 961
Installations techniques, matériels et outillages	18 122 562	1 371 686	14 619	19 479 628
Matériel de transport	21 540	6 929		28 468
Matériel de bureau informatique, mobilier	709 592	24 057		733 649
Emballages récupérables et divers				
Total 2	**23 891 275**	**1 715 052**	**14 619**	**25 591 706**
TOTAL	**24 543 183**	**1 725 305**	**14 619**	**26 253 867**

4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des provisions.

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2024	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2025	Provision	Valeur Nette au 31/12/2025
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 528 534	1 580 626	1 528 054	1 581 106		1 581 106
TOTAL	**1 528 534**	**1 580 626**	**1 528 054**	**1 581 106**	**0**	**1 581 106**

4.3. Comptes de stocks de marchandises et de travaux en cours

Le montant des stocks se décompose ainsi :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	Dépréciation	Solde au 31/12/2025
Matières premières	8 024 897	150 458	7 874 439
Marchandises	5 606 915	292 774	5 314 141
Produits finis	4 895 532	125 433	4 770 099
En-cours de production de biens	4 058 974		4 058 974
En-cours de production de services			
TOTAL	**22 586 318**	**568 665**	**22 017 653**

4.4. Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des Provisions.

4.5. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 39 800 042 € en valeur brute au 31/12/2025 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	**1 581 106**	**1 577 126**	**3 980**
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 581 106	1 577 126	3 980
ACTIF CIRCULANT :	**38 218 937**	**38 218 937**	**0**
Clients	25 801 571	25 801 571	
Clients douteux	526 999	526 999	
Personnel et comptes rattachés	72 706	72 706	
Organismes sociaux	59 910	59 910	
Etat : impôts et taxes diverses	941 188	941 188	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 791 712	10 791 712	
Charges constatées d'avance	24 851	24 851	
TOTAL	**39 800 043**	**39 796 063**	**0**
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.6. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Créances clients et comptes rattachés	26 328 570	504 436	25 824 134	22 710 811
Autres créances	11 865 516		11 865 516	16 639 931
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	**38 194 086**	**504 436**	**37 689 650**	**39 350 742**

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2025	2024
Clients sociétés affiliées consolidées France	13 029 487	11 238 962
Autres créances		5 416 798
Clients factures à établir Groupe		
TOTAL	**16 655 760**	**16 655 760**

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 5.2.6.

4.7. Créances représentées par des effets de commerce

Les effets de commerce sont inclus dans le poste « Créances clients et comptes rattachés » :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Effets de commerce	1 479 935	1 558 236
TOTAL	**1 479 935**	**1 558 236**

4.8. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Rabais, remises, Ristournes à obtenir	275 950	191 330
Produits à recevoir	25 405	
Clients – Factures à établir		
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant		
TOTAL	**301 355**	**191 330**

4.9. Comptes de régularisation

4.9.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 24 850 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Charges d'exploitation	24 850	
Charges financières	0	0
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**24 850**	**0**

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2024 :

Les comptes de l'exercice 2024 ont fait apparaître un résultat de 6 824 348 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- Dividendes pour 6 000 000 €,
- le solde au poste « Autres Réserves » pour 824 348 €

5.2. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Dotations	Reprises	Au 31/12/2025
Provisions pour litige prud'homal		70 000		70 000
Provisions pour garantie Clients	199 233	57 509		256 742
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
TOTAL	**199 233**	**127 509**	**0**	**326 742**

5.2.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Dotations	Reprises	Au 31/12/2025
Provisions pour pensions et obligations similaires	935 800	122 206		1 058 006
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	94 561		7 784	86 777
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	**1 030 361**	**122 206**	**7 784**	**1 144 783**

5.2.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Dotations	Reprises	Au 31/12/2025
Provisions sur immos incorporelles	208 423			208 423
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations				
Provisions autres immos financières				
TOTAL	**208 423**	**0**	**0**	**208 423**

5.2.4. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Dotations	Reprises	Au 31/12/2025
Amortissements dérogatoires	2 437 036	328 494	193 292	2 572 238
TOTAL	**2 437 036**	**328 494**	**193 292**	**2 572 238**

5.2.5. Provisions pour dépréciation des stocks

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Dotations	Reprises	Au 31/12/2025
Matières premières	236 683	150 458	236 683	150 458
Produits finis	48 502	125 433	48 502	125 433
Marchandises	176 827	292 774	176 827	292 774
TOTAL	**462 012**	**568 665**	**462 012**	**568 665**

5.2.6. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Dotations	Reprises	Au 31/12/2025
Poste : Clients douteux	451 022	103 868	50 455	504 436
Poste : Autres créances				
TOTAL	**451 022**	**103 868**	**50 455**	**504 436**

5.3. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	47 267	47 267		
à plus d'1 an à l'origine	3 969 044	1 373 117	2 595 927	
Emprunts et dettes financières divers	963 909	131 430	832 479	
Fournisseurs et comptes rattachés	13 195 797	13 195 797		
Personnel et comptes rattachés	2 978 857	2 978 857		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 494 929	1 494 929		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	350 254	350 254		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	151 361	151 361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	337 935	337 935		
Groupe et associés	6 691 607	6 691 607		
Autres dettes	24 254 338	24 254 338		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**54 435 298**	**51 006 892**	**3 428 406**	**0**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 672 862			

5.4. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fournisseurs Groupe et comptes rattachés	2 378 693	4 024 116
Fournisseurs et comptes rattachés	6 629 869	6 821 570
Fournisseurs factures Groupe non parvenues	180 560	51 570
Fournisseurs factures hors groupe non parvenues	4 006 675	4 464 679
Valeurs nettes comptables	**13 195 797**	**15 361 935**

5.5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2025	Exercice 2024
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 195 797	15 361 935
Dettes fiscales et sociales	4 975 402	4 582 535
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 016 310	5 655 937
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	963 909	855 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 094	37 442
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	337 935	541 739
Autres dettes	30 945 945	28 676 241
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**54 450 392**	**55 711 025**

5.6. Comptes de régularisation

5.6.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**0**	**0**

5.6.2. Ecarts de conversion

Se référer au paragraphe 4.9.2.

5.7. Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Emprunts et dettes Financières divers	6 691 607	2 481 455

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2025 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2025			Exercice 2024
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	26 496 077	997 090	27 493 166	27 230 539
Ventes de produits finis	90 498 095	4 707 257	95 205 352	94 040 739
Production vendue de services	2 892 846	55 946	2 948 792	1 120 128
Chiffre d'affaires	**119 887 018**	**5 760 292**	**125 647 310**	**122 391 407**
%	95,42 %	4,58 %	100,00 %	

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Production stockée	-359 945	784 734
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	156 348	1 787 666
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	532 185	1 797 203
TOTAL	**328 588**	**4 369 603**

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

La rémunération des commissaires aux comptes s'élève à 30 996 €

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à -795 931 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS FINANCIERS	**380 540**	**220 713**
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	96 822	139 295
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	283 719	81 418
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**1 176 471**	**969 904**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	750 007	836 283
Différences négatives de change	426 465	133 621
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	**-795 931**	**-749 191**

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 563 443 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**893 292**	**1 536 107**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 286
Produits exceptionnels sur opérations en capital		61 885
Reprises sur provisions et transferts de charges	893 292	1 471 936
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**329 849**	**354 466**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	354 409	354 409
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**563 443**	**1 181 641**

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles				
Ventes d'immobilisations incorporelles				
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles				
Mises au rebut Immobilisations corporelles				
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**

6.6. Impôt sur les bénéfices

La société DTI est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société « PICOT SAS » est tête de groupe selon l'option déposée auprès de l'administration fiscale au 1er Janvier 2018.
La convention signée entre les sociétés qui constituent le périmètre d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale constate sa charge d'impôt, comme si elle était imposée séparément avec en contrepartie sa dette vis-à-vis de la mère (en tenant compte des déficits qu'elle a engendrés).

6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire à imputer IS	Dû	Résultat net après impôt
TOTAL	8 753 486	34 494	8 787 980			2 244 317	6 509 168

	Exercice 2025
Bénéfice comptable de l'exercice	6 509 168
1. Réintégrations fiscales	3 343 167
2. Déductions fiscales	1 064 356

Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	8 787 979	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	**8 787 979**	

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

6.6.2. Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :			
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	935 800	122 206	1 058 006
Participation	852 099	- 95 870	756 229
Contribution sociale de solidarité	170 179	- 2 792	167 387
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
	1 958 078	**23 544**	**1 981 622**

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :			
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	233 950	30 551	264 501
Participation	213 025	-23 967	189 057
Contribution sociale de solidarité	42 545	-698	41 847
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	**489 520**	**5 886**	**495 405**

6.6.3. Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2025
Résultat de l'exercice	6 509 168
- Impôt sur les bénéfices	2 244 317
- Crédits d'impôts :	0
crédit d'impôt en faveur de la recherche	
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	
réduction d'impôt en faveur du mécénat	0
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	**8 753 485**
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	329 849
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	893 292
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	-563 443
Résultat hors dispositions fiscales	**8 190 042**

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2025, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2025	Effectif
Cadres	36
Agents de maîtrise, techniciens et employés	72
Ouvriers	173
TOTAL	**281**

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société

ROBUR
Industrieweg 45
B-8800 ROESELARE (Belgique Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société SAS PICOT SAS LE BAS ROCHER 53800 CONGRIER - FRANCE.

7.3. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.4. Engagements financiers

7.4.1. Engagements donnés

Engagements donnés	Exercice 2025	Exercice 2024
Avals		
Cautions		
Hypothèques		
Autres		805 000
	0	**805 000**

7.4.2. Engagements reçus

Engagements reçus	Exercice 2024	Exercice 2023
Avals		
Cautions	2 756 423	4 052 362
Autres		
	2 756 423	**4 052 362**

7.5. Engagements sur le personnel

7.5.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

La provision d'indemnité de départ à la retraite est de 1 058 006 € au 31/12/2025

L'élément pris en compte dans ce calcul est la probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite. L'âge de départ à la retraite retenu est de 64 ans.
Ce montant a été calculé selon la méthode actuarielle prospective : les indemnités de fin de carrière sont calculées à partir des droits acquis par le salarié depuis son entrée dans l'entreprise jusqu'à la retraite. La charge calculée est annualisée au prorata de l'ancienneté à la clôture de l'exercice par l'ancienneté restante d'ici la retraite.

Taux d'actualisation : 3.60 %
Taux d'évolution des salaires : 1.50 % pour les cadres et non cadres
Taux de charges sociales : Cadre (52.31 %) Non-Cadre (37.54%)

7.5.2. Participation des salariés

La réserve de participation pour l'année 2025 est de 756 229 €

SAS DTI
Le Bas Rocher

53800 CONGRIER
FRANCE