SOCIETE GUISA

Société par Actions Simplifiée au capital de 48.000 euros
Siège social : Rue de l'Europe
02120 GUISE

348 262 015 R.C.S. SAINT QUENTIN

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE LA DELIBERATION

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 30 JUIN 2026

I. - TEXTE DE LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Il est rappelé que la société a dégagé au 31 décembre 2025 un bénéfice de 980.246 euros.

Il est proposé d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- À la réserve statutaire dite « Réserve pour fonds propres » pour ..... 196.049 euros
- Au compte « Autres Réserves » pour ..... 509.217 euros
- À titre de distribution de dividendes pour ..... 274.980 euros

Il serait donc distribué un dividende de 91,66 euros par action.

Il est proposé de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du 30 septembre 2026.

Pour les personnes physiques, la présente distribution de dividendes donnera lieu au paiement à la source d'une taxation globale au taux de 31,40 % par la société GUISA sur le montant brut des dividendes. Soit un taux de 12,80 % au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) et un taux de 18,60 % au titre des prélèvements sociaux. Les dividendes seront ensuite soumis, après déclaration, au prélèvement forfaitaire unique au même taux de 12,80 %, sous déduction de l'impôt sur le revenu (PFNL) prélevé à la source.

Ces dividendes pourront également, après déclaration et sur option globale, être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu avec application d'un abattement de 40 % calculé sur la totalité de leur montant et déduction d'une fraction de la contribution sociale généralisée (CSG). Le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 % sera alors imputable sur l'impôt calculé au barème progressif. S'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

II. - TEXTE DE LA RESOLUTION EFFECTIVEMENT VOTEE LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES

L'Assemblée Générale constate que les comptes annuels font apparaître un bénéfice de 980.246 euros.

Adoptant la proposition du Président, elle décide d'affecter le résultat de l'exercice de la façon suivante :

- À la réserve statutaire dite « Réserve pour fonds propres » pour ..... 196.049 euros
- Au compte « Autres Réserves » pour ..... 509.217 euros
- À titre de distribution de dividendes pour ..... 274.980 euros

AD

Il sera donc distribué un dividende de 91,66 euros par action.

L'Assemblée Générale décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du 30 septembre 2026.

Pour les personnes physiques, la présente distribution de dividendes donnera lieu au paiement à la source d'une taxation globale au taux de 31,40 % par la société GUISA sur le montant brut des dividendes. Soit un taux de 12,80 % au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) et un taux de 18,60 % au titre des prélèvements sociaux. Les dividendes seront ensuite soumis, après déclaration, au prélèvement forfaitaire unique au même taux de 12,80 %, sous déduction de l'impôt sur le revenu (PFNL) prélevé à la source.

Ces dividendes pourront également, après déclaration et sur option globale, être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu avec application d'un abattement de 40 % calculé sur la totalité de leur montant et déduction d'une fraction de la contribution sociale généralisée (CSG). Le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 % sera alors imputable sur l'impôt calculé au barème progressif. S'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

Pour extrait certifié conforme à l'original

LE PRESIDENT

Monsieur Adam DRAVIGNEY

Certifié Conforme



(1) **BILAN - ACTIF**

N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : SAS GUISA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : RUE DES DOCTEURS DEVILLERS 02120 GUISE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 4 8 2 6 2 0 1 5 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122025 Net 3	N-1 31122024 Net 4
	Capital souscrit non appelé **TOTAL (I)**	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ		AK		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	1 427 964	AQ	1 250 880	177 085	214 936
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	771 504	AS	480 961	290 543	388 271
	Autres immobilisations corporelles	AT	754 478	AU	468 339	286 140	336 581
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	6 794	AW		6 794	3 565
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS		CT			
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB	305	BC		305	305
	Autres titres immobilisés	BD	6 619	BE		6 619	6 619
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	109 173	BI		109 173	94 425
	TOTAL (II)	BJ	3 076 837	BK	2 200 180	876 657	1 044 702
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2	BM		2	1
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	1 284 919	BU		1 284 919	1 366 249
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	222 953	BY		222 953	211 547
	Autres créances (3)	BZ	499 696	CA		499 696	304 158
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	2 836 733	CE		2 836 733	3 010 792
	Disponibilités	CF	141 108	CG		141 108	191 415
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)*	CH	49 626	CI		49 626	48 798
	TOTAL (III)	CJ	5 035 038	CK		5 035 038	5 132 961
	Frais d'émission d'emprunt **(IV)**	CW					
	Primes de remboursement des emprunts **(V)**	CM					
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation **(VI)**	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	8 111 874	1A	2 200 180	5 911 695	6 177 663

"Comptes Certifiés sincères et véritables"

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 109 173 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

Cegid Quadra

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise : SAS GUISA — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 48 000)	DA	48 000	48 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 800	4 800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	650 988	460 585
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	855 156	368 522
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	980 246	952 017
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	2 539 189	1 833 924
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 216 115	1 427 692
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	DV	869	869
	Instruments financiers à terme	DI		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 719 237	1 727 989
	Dettes fiscales et sociales	DY	410 578	383 235
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		5 369
	Autres dettes	EA	25 706	798 584
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	3 372 505	4 343 739
	Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 911 695	6 177 663

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 501 347	3 189 285
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	58 707	3 597

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : SAS GUISA — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	24 404 120	FB	(16 474)	FC	24 387 647		24 622 269
	Production vendue Biens*	FD	13 637	FE		FF	13 637		10 647
	Production vendue Services*	FG	56 582	FH	292 853	FI	349 435		403 401
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	24 474 339	FK	276 379	FL	24 750 718		25 036 317
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			17 288
	Reprises sur amortissements et provisions* (9)					FP			6 472
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					F1			
	Autres produits (1) (11)					FQ	114 069		6 994
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	24 864 787		25 067 071
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	20 071 779		20 935 247
	Variation de stock (marchandises)*					FT	81 330		(230 961)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	56 611		61 225
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1)		1
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 286 564		1 203 566
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	172 291		175 104
	Salaires et traitements*					FY	1 494 535		1 391 718
	Cotisations sociales (10)					FZ	257 101		277 192
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* (14)					GA	213 437		208 788
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux dépréciations					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux dépréciations*					GC			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1			
	Autres charges (12)					GE	6 868		2 957
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	23 640 513		24 024 837
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 224 274		1 042 234
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	75 987		129 723
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 545		2 255
	Reprises sur dépréciations					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO			
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	78 532		131 979
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	43 135		47 584
	Différences négatives de change					GS			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					GU	43 135		47 584
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	35 397		84 394
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 259 671		1 126 629

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

N° 2053 2026

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : SAS GUISA — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
	Produits exceptionnels (7)	**(VII)**	HD	105 860
	Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7)	**(VIII)**	HH	2 270
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	103 590
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *		**(X)**	HK	279 425 / 278 202
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	24 943 319 / 25 304 910
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	23 963 073 / 24 352 893
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	980 246 / 952 017

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
(2)	Dont produits de locations immobilières		HY	
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1G	
(3)	Dont - Crédit bail mobilier *		HP	
	Dont - Crédit bail immobilier		HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K	6 911 / 7 190
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles		A8	
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A11 — dont cotisations Madelin A10		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	x
Informations générales complémentaires	x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Composition du capital social	x
Produits à recevoir	x
Détail des produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Détail des charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
Détail des charges constatées d'avance	x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	x
Engagement en matière de pensions et retraites	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 911 694.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 750 718.42 Euros et dégageant un bénéfice de 980 245.87 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencemts et amenagts des constructions 6.67à 100 % LINEAIRE
- Matériel et outillage 10 à 100 % LINEAIRE
- Installations et aménagements 10 à 100 % LINEAIRE
- Matériel et Mobilier de bureau 10 à 100% LINEAIRE

Conformément aux règlements CRC 2002-10 et 2004-6, les nouvelles règles comptables applicables

ANNEXE

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

en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs ont été pris en compte. Cependant, il n'a pas été constaté de composant spécifiques significatifs au niveau des immobilisations. La société adopte la méthode simplifié applicable aux immobilisation non décomposables.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivants les catégories auxquelles ils se rattachent soit au dernier prix de réapprovisionnement :

- soit au prix de vente diminué de la TVA et de la marge moyenne afférente au rayon auquel ils appartiennent
- soit au dernier prix de réapprovisionnement , après déduction des rabais commerciaux et remises

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation trés différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du "premier entré premier sorti".

Compte tenu des méthodes de valorisation utilisées et de leur rotation rapide, les stocks ne ressortiraient pas à une valeur trés différente de celle inscrite au bilan s'ils étaient évalués au prix de réapprovisionnement existant à la clôture de l'exercice.

Des provisions pour dépréciation des stocks sont constituées en vue de tenir compte de la différence entre la valeur probable de vente et celle ressortant des méthodes décrites ci-avant.

Créances

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

Les chèques impayés inscrits sous la rubrique clientset comptes rattachés font l'objet d'une provision pour dépréciation dont le taux varie entre : 30 et 100 % de leur montant H.T en fonction des probabilités de recouvrement.

Engagement de retraite

Seuls les salariés ayant une ancienneté certaine ont été pris en considération.
(salariés ayant plus de 50 ans et plus de 10 ans d'ancienneté)

Impôts sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt dû au titre de l'exercice 2025 et du credit d'impôt mécénat.

Groupe

La société AVBD est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe constitué par elle-même et la société GUISA dans le cadre du régime d'intégration fiscale et ce, depuis le 01/01/2021.

ANNEXE

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

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	56 992		
Constructions sur sol d'autrui	68 260		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 300 618		2 094
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	765 315		6 189
Installations générales agencements aménagements divers	668 735		15 182
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 612		3 950
Avances et acomptes	3 565		3 229
TOTAL	2 930 097		30 643
Autres participations	305		
Autres titres immobilisés	6 619		
Prêts, autres immobilisations financières	94 425		14 748
TOTAL	101 348		14 748
TOTAL GENERAL	3 031 445		45 391

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			56 992	56 992
Constructions sur sol d'autrui			68 260	68 260
Installations générales agencements aménagements constr.			1 302 712	1 302 712
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			771 504	771 504
Installations générales agencements aménagements divers			683 917	683 917
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			70 562	70 562
Avances et acomptes			6 794	6 794
TOTAL			2 960 741	2 960 741
Autres participations			305	305
Autres titres immobilisés			6 619	6 619
Prêts, autres immobilisations financières			109 173	109 173
TOTAL			116 096	116 096
TOTAL GENERAL			3 076 837	3 076 837

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	10 619	5 915		16 534
Constructions sur sol d'autrui	68 260			68 260
Installations générales agencements aménagements constr.	1 132 055	34 030		1 166 085
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	377 044	103 918		480 961
Installations générales agencements aménagements divers	355 045	59 690		414 735
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 720	9 884		53 604
TOTAL	1 986 743	213 437		2 200 180
TOTAL GENERAL	1 986 743	213 437		2 200 180

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	5 915				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	34 030				
Instal.techniques matériel outillage indus.	103 918				
Instal.générales agenc.aménag.divers	59 690				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 884				
TOTAL	213 437				
TOTAL GENERAL	213 437				

ANNEXE

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

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	305	-0	305
Autres immobilisations financières	109 173	109 173	
Clients douteux ou litigieux	54	54	
Autres créances clients	222 899	222 899	
Personnel et comptes rattachés	717	717	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 715	19 715	
Groupe et associés	140 820	140 820	
Débiteurs divers	338 443	338 443	
Charges constatées d'avance	49 626	49 626	
TOTAL	881 752	881 447	305

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	60 171	60 171		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 155 944	284 786	783 316	87 842
Emprunts et dettes financières divers	869	869		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 719 237	1 719 237		
Personnel et comptes rattachés	135 804	135 804		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 926	162 926		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 217	50 217		
Autres impôts taxes et assimilés	61 631	61 631		
Groupe et associés	10 345	10 345		
Autres dettes	15 361	15 361		
TOTAL	3 372 505	2 501 347	783 316	87 842
Emprunts remboursés en cours d'exercice	265 270			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	3 000			3 000

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	261 707
Valeurs mobilières de placement	26 733
Total	288 440

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
AVOIRS A RECEVOIR MARCHANDISES	245
RRRO A RECEVOIR	188 453
PRODUIT A RECEVOIR	73 009
INT COURUS VMP	26 733
Total	288 440

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 953
Emprunts et dettes financières diverses	6 911
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 329
Dettes fiscales et sociales	220 075
Total	288 268

SAS GUISA
02120 GUISE

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INT COURUS / EMPRUNT ETS CREDIT	1 489
FCATURES NON PARVENUES FRAIS GENERAUX	58 329
PROV CP	104 508
PROV CH/CP	22 507
PROV.INTERESSEMENT	31 200
ORG.SOC.CH. A PAYER	1 289
ETAT CH. A PAYER	60 572
INTERETS C/C ASS.	6 911
AGIOS	1 463
Total	288 268

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	49 626
Total	49 626

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	49 626		
Total	49 626		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	957 180
Total	957 180

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 490 000
Montant restant dû en capital : 316 420
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 53 158
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 88 310
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 490 000
Montant restant dû en capital : 347 411
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : BANQUE CHABRIERES
Montant initial de cette garantie : 300 000
Montant restant dû en capital : 161 907
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 200 000
Nature de la sûreté réelle : DEPOT DE GARANTIE 10 000 €

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
PLUS DE 50 ANS		50 718
Engagement total		50 718

Hypothèses de calculs retenues

NEANT

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		50 718	

Michel COQUEL

E.S.C.A.E REIMS

EXPERT COMPTABLE
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Cie Régionale de Paris

GUISA

Rue de l'Europe

02120 GUISE

Rapport du Commissaire aux Comptes
Exercice au
31 DECEMBRE 2025

29, rue Alfred Nobel – 77420 CHAMPS SUR MARNE – Tél. : 06.07.90.93.41
E-mail : coquelmichel@orange.fr

SIRET 342 845 252 00036 – APE 6920Z – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 51 342 845 252 00036
Membre d'une association agréée par l'administration fiscale acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèques libellés à son nom

Michel COQUEL
E.S.C.A.E REIMS
EXPERT COMPTABLE
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Cie Régionale de Paris

GUISA
Rue de l'Europe
02120 GUISE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025
A l'assemblée générale de la société GUISA

Mesdames, Messieurs,

I – OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société GUISA relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Les présents comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-6 du 04 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers. Je n'ai relevé aucune incidence significative sur la présentation des comptes de cet exercice.

II – FONDEMENT DE MON OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

- En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de cet exercice :
  - L'actif immobilisé,
  - L'actif circulant,
  - Les capitaux propres,
  - Les dettes à court, moyen ou long terme,
  - Les charges et les produits d'exploitation,
  - Les charges et les produits exceptionnels.

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

IV – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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 les 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 les 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 Champs sur Marne,
Le 22 avril 2026

Michel COQUEL
Commissaire aux Comptes

SAS GUISA
02120 GUISE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions	1 427 964	1 250 880	177 085	214 936	-37 851	-17.61
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	771 504	480 961	290 543	388 271	-97 729	-25.17
	Autres immobilisations corporelles	754 478	468 339	286 140	336 581	-50 442	-14.99
	En cours, avances et acomptes	6 794		6 794	3 565	3 229	90.55
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations	305		305	305		
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés	6 619		6 619	6 619		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	109 173		109 173	94 425	14 748	15.62
	Total de l'actif immobilisé (III)	3 076 837	2 200 180	876 657	1 044 702	-168 045	-16.09
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.	2		2	1	1	100.00
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises	1 284 919		1 284 919	1 366 249	-81 330	-5.95
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	222 953		222 953	211 547	11 406	5.39
	Autres créances	499 696		499 696	304 158	195 538	64.29
	Charges constatées d'avance	49 626		49 626	48 798	827	1.70
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres	2 836 733		2 836 733	3 010 792	-174 059	-5.78
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	141 108		141 108	191 415	-50 306	-26.28
	Total de l'actif circulant (IV)	5 035 038		5 035 038	5 132 961	-97 923	-1.91
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	8 111 874	2 200 180	5 911 695	6 177 663	-265 968	-4.31

(1) Dont à moins d'un an 109 173
(2) Dont à moins d'un an

SAS GUISA
02120 GUISE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 48 000)	48 000	48 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	4 800	4 800		
	Réserves statutaires ou contractuelles	650 988	460 585	190 403	41.34
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	855 156	368 522	486 634	132.05
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	980 246	952 017	28 229	2.97
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	2 539 189	1 833 924	705 266	38.46
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 216 115	1 427 692	-211 577	-14.82
	Emprunts et dettes financières diverses	869	869		
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 719 237	1 727 989	-8 752	-0.51
	Dettes fiscales et sociales	410 578	383 235	27 343	7.13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 369	-5 369	-100.00
	Autres dettes	25 706	798 584	-772 878	-96.78
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	3 372 505	4 343 739	-971 234	-22.36
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	5 911 695	6 177 663	-265 968	-4.31
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 501 347	3 189 285		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	24 404 120	-16 474	24 387 647	24 622 269	-234 622	-0.95
Production vendue de biens	13 637		13 637	10 647	2 990	28.08
Production vendue de services	56 582	292 853	349 435	403 401	-53 966	-13.38
Montant net du chiffre d'affaires	24 474 339	276 379	24 750 718	25 036 317	-285 599	-1.14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions				17 288	-17 288	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				6 472	-6 472	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Autres produits			114 069	6 994	107 075	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			24 864 787	25 067 071	-202 284	-0.81
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises			20 071 779	20 935 247	-863 468	-4.12
Variation de stock			81 330	-230 961	312 291	135.21
Achats de matières premières et autres approvisionnements			56 611	61 225	-4 615	-7.54
Variation de stock			-1	1	-2	-200.00
Autres achats et charges externes (1)			1 286 564	1 203 566	82 998	6.90
Impôts, taxes et versements assimilés			172 291	175 104	-2 813	-1.61
Salaires			1 494 535	1 391 718	102 816	7.39
Cotisations sociales			257 101	277 192	-20 091	-7.25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			213 437	208 788	4 649	2.23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Autres charges			6 868	2 957	3 912	132.30
Total des Charges d'exploitation (II)			23 640 513	24 024 837	-384 323	-1.60
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 224 274	1 042 234	182 040	17.47
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	75 987	129 723	-53 736	-41.42
Autres intérêts et produits assimilés (2)	2 545	2 255	289	12.83
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	78 532	131 979	-53 447	-40.50
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	43 135	47 584	-4 450	-9.35
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)	43 135	47 584	-4 450	-9.35
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	35 397	84 394	-48 998	-58.06
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 259 671	1 126 629	133 042	11.81
Produits exceptionnels (VII)		105 860	-105 860	-100.00
Charges exceptionnelles (VIII)		2 270	-2 270	-100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		103 590	-103 590	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	279 425	278 202	1 223	0.44
Total des produits (I+III+V+VII)	24 943 319	25 304 910	-361 591	-1.43
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 963 073	24 352 893	-389 820	-1.60
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	980 246	952 017	28 229	2.97

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées 6 911 7 190

SAS GUISA

RUE DES DOCTEURS DEVILLERS

02120 GUISE

ANNEXE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

03 44 15 70 01

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	x
Informations générales complémentaires	x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x
Etat des amortissements	x
Etat des provisions	x
Etat des échéances des créances et des dettes	x
Composition du capital social	x
Produits à recevoir	x
Détail des produits à recevoir	x
Charges à payer	x
Détail des charges à payer	x
Charges et produits constatés d'avance	x
Détail des charges constatées d'avance	x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	x
Engagement en matière de pensions et retraites	x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 911 694.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 750 718.42 Euros et dégageant un bénéfice de 980 245.87 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencemts et amenagts des constructions 6.67à 100 % LINEAIRE
- Matériel et outillage 10 à 100 % LINEAIRE
- Installations et aménagements 10 à 100 % LINEAIRE
- Matériel et Mobilier de bureau 10 à 100% LINEAIRE

Conformément aux règlements CRC 2002-10 et 2004-6, les nouvelles règles comptables applicables

ANNEXE

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

en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs ont été pris en compte. Cependant, il n'a pas été constaté de composant spécifiques significatifs au niveau des immobilisations. La société adopte la méthode simplifié applicable aux immobilisation non décomposables.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivants les catégories auxquelles ils se rattachent soit au dernier prix de réapprovisionnement :

- soit au prix de vente diminué de la TVA et de la marge moyenne afférente au rayon auquel ils appartiennent
- soit au dernier prix de réapprovisionnement , après déduction des rabais commerciaux et remises

Compte tenu de la rotation rapide des stocks, l'utilisation du dernier prix de réapprovisionnement n'est pas de nature à conduire à une évaluation trés différente de celle qui résulterait de l'application du prix moyen pondéré ou du "premier entré premier sorti".

Compte tenu des méthodes de valorisation utilisées et de leur rotation rapide, les stocks ne ressortiraient pas à une valeur trés différente de celle inscrite au bilan s'ils étaient évalués au prix de réapprovisionnement existant à la clôture de l'exercice.

Des provisions pour dépréciation des stocks sont constituées en vue de tenir compte de la différence entre la valeur probable de vente et celle ressortant des méthodes décrites ci-avant.

Créances

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

Les chèques impayés inscrits sous la rubrique clientset comptes rattachés font l'objet d'une provision pour dépréciation dont le taux varie entre : 30 et 100 % de leur montant H.T en fonction des probabilités de recouvrement.

Engagement de retraite

Seuls les salariés ayant une ancienneté certaine ont été pris en considération.
(salariés ayant plus de 50 ans et plus de 10 ans d'ancienneté)

Impôts sur les bénéfices

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt dû au titre de l'exercice 2025 et du credit d'impôt mécénat.

Groupe

La société AVBD est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe constitué par elle-même et la société GUISA dans le cadre du régime d'intégration fiscale et ce, depuis le 01/01/2021.

ANNEXE

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

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	56 992		
Constructions sur sol d'autrui	68 260		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 300 618		2 094
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	765 315		6 189
Installations générales agencements aménagements divers	668 735		15 182
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 612		3 950
Avances et acomptes	3 565		3 229
TOTAL	2 930 097		30 643
Autres participations	305		
Autres titres immobilisés	6 619		
Prêts, autres immobilisations financières	94 425		14 748
TOTAL	101 348		14 748
TOTAL GENERAL	3 031 445		45 391

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			56 992	56 992
Constructions sur sol d'autrui			68 260	68 260
Installations générales agencements aménagements constr.			1 302 712	1 302 712
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			771 504	771 504
Installations générales agencements aménagements divers			683 917	683 917
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			70 562	70 562
Avances et acomptes			6 794	6 794
TOTAL			2 960 741	2 960 741
Autres participations			305	305
Autres titres immobilisés			6 619	6 619
Prêts, autres immobilisations financières			109 173	109 173
TOTAL			116 096	116 096
TOTAL GENERAL			3 076 837	3 076 837

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	10 619	5 915		16 534
Constructions sur sol d'autrui	68 260			68 260
Installations générales agencements aménagements constr.	1 132 055	34 030		1 166 085
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	377 044	103 918		480 961
Installations générales agencements aménagements divers	355 045	59 690		414 735
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 720	9 884		53 604
TOTAL	1 986 743	213 437		2 200 180
TOTAL GENERAL	1 986 743	213 437		2 200 180

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	5 915				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	34 030				
Instal.techniques matériel outillage indus.	103 918				
Instal.générales agenc.aménag.divers	59 690				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 884				
TOTAL	213 437				
TOTAL GENERAL	213 437				

ANNEXE

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

Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	305	-0	305
Autres immobilisations financières	109 173	109 173	
Clients douteux ou litigieux	54	54	
Autres créances clients	222 899	222 899	
Personnel et comptes rattachés	717	717	
Taxe sur la valeur ajoutée	19 715	19 715	
Groupe et associés	140 820	140 820	
Débiteurs divers	338 443	338 443	
Charges constatées d'avance	49 626	49 626	
TOTAL	881 752	881 447	305

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	60 171	60 171		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 155 944	284 786	783 316	87 842
Emprunts et dettes financières divers	869	869		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 719 237	1 719 237		
Personnel et comptes rattachés	135 804	135 804		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 926	162 926		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 217	50 217		
Autres impôts taxes et assimilés	61 631	61 631		
Groupe et associés	10 345	10 345		
Autres dettes	15 361	15 361		
TOTAL	3 372 505	2 501 347	783 316	87 842
Emprunts remboursés en cours d'exercice	265 270			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	3 000			3 000

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	261 707
Valeurs mobilières de placement	26 733
Total	288 440

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
AVOIRS A RECEVOIR MARCHANDISES	245
RRRO A RECEVOIR	188 453
PRODUIT A RECEVOIR	73 009
INT COURUS VMP	26 733
Total	288 440

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 953
Emprunts et dettes financières diverses	6 911
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 329
Dettes fiscales et sociales	220 075
Total	288 268

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
INT COURUS / EMPRUNT ETS CREDIT	1 489
FCATURES NON PARVENUES FRAIS GENERAUX	58 329
PROV CP	104 508
PROV CH/CP	22 507
PROV.INTERESSEMENT	31 200
ORG.SOC.CH. A PAYER	1 289
ETAT CH. A PAYER	60 572
INTERETS C/C ASS.	6 911
AGIOS	1 463
Total	288 268

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	49 626
Total	49 626

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA	49 626		
Total	49 626		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	957 180
Total	957 180

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 490 000
Montant restant dû en capital : 316 420
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 53 158
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : CREDIT COOPERATIF
Montant initial de cette garantie : 150 000
Montant restant dû en capital : 88 310
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 490 000
Montant restant dû en capital : 347 411
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : BANQUE CHABRIERES
Montant initial de cette garantie : 300 000
Montant restant dû en capital : 161 907
Nature de la sûreté réelle : NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE

Emprunt du : BPI
Montant initial de cette garantie : 200 000
Montant restant dû en capital : 200 000
Nature de la sûreté réelle : DEPOT DE GARANTIE 10 000 €

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
PLUS DE 50 ANS		50 718
Engagement total		50 718

Hypothèses de calculs retenues

NEANT

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		50 718	