FORESTA
Société par actions simplifiée au capital de 620.000 euros
Siège social : 63 Route de Bourges – 58000 CHALLUY
411 012 107 R.C.S. NEVERS
Ci-après la « Société »

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 18 DECEMBRE 2025

CINQUIEME RESOLUTION

L'Associé Unique approuve la proposition d'affectation du Président et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30.06.2025, se traduisant par une perte nette comptable de (1.477.701) Euros au compte « Autres réserves ».

L'Associé Unique prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'au cours des trois derniers exercices il n'a été versé aucun dividende.

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE

DocuSigned by:
Baudoin de BROSSES
D5AFAB748B21400...

L'ASSOCIE UNIQUE ET PRESIDENT
La société BURGUNDY GARDEN
Représentée par la société DEXPO
Elle-même représentée par M. Baudoin de BROSSES

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

rydge.fr

Plaquette

SASU FORESTA

Pour copie certifiée conforme par le Président

DocuSigned by:
Baudoin de BROSSES
D5AFAB748B21400...



30/06/2025

RYDGE CONSEIL

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Bilan actif

SASU FORESTA

Actif			Au 30/06/2025 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 30/06/2024
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	55 122	50 566	4 555	9 635
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**55 122**	**50 566**	**4 555**	**9 635**
	Immobilisations corporelles	Terrains	29 195	12 865	16 330	16 680
		Constructions	587 949	406 761	181 187	224 536
		Inst. techniques, mat. out. industriels	163 920	149 459	14 460	13 313
		Autres immobilisations corporelles	615 911	550 015	65 895	103 770
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**1 396 975**	**1 119 101**	**277 873**	**358 300**
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	589 332		589 332	589 332
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	22 210		22 210	22 210
		TOTAL	**611 542**		**611 542**	**611 542**
		Total de l'actif immobilisé	**2 063 640**	**1 169 668**	**893 972**	**979 478**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	1 703 657	109 819	1 593 838	1 607 288
		TOTAL	**1 703 657**	**109 819**	**1 593 838**	**1 607 288**
	Avances et acomptes versés sur commandes					24 423
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	3 136 028	696 665	2 439 363	2 607 658
		Autres créances	1 865 522		1 865 522	987 801
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**5 001 551**	**696 665**	**4 304 885**	**3 595 460**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	491 524		491 524	759 006
		TOTAL	**491 524**		**491 524**	**759 006**
Charges constatées d'avance			102 042		102 042	115 406
		Total de l'actif circulant	**7 298 775**	**806 484**	**6 492 290**	**6 101 584**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**9 362 416**	**1 976 153**	**7 386 263**	**7 081 063**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V5.35.1

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Bilan passif

SASU FORESTA

	Passif	Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 620 000)	620 000	620 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	495 000	495 000
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	72 000	72 000
	Réserves statutaires	238 611	238 611
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 320 456	3 706 321
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 477 701	-385 864
	Situation nette avant répartition	**3 268 367**	**4 746 068**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**3 268 367**	**4 746 068**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		35 000
	Provisions pour charges	719 000	
	Total	**719 000**	**35 000**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	541 504	746 765
	Emprunts et dettes financières divers (3)	428 874	
	Total	**970 379**	**746 765**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	343 754	100 160
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 606 628	1 052 089
	Dettes fiscales et sociales	427 704	345 691
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	50 428	55 288
	Instruments de trésorerie		
	Total	**2 084 761**	**1 453 068**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**3 398 895**	**2 299 994**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**7 386 263**	**7 081 063**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	437 138	306 651
	à moins d'un an	2 618 002	1 893 182
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	102 932	87 107
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.35.1

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Compte de résultat

SASU FORESTA

			France	Exportation	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		8 450 369	414 866	8 865 235	9 170 005
	Production vendue : - Biens			-3 620	-3 620	683
	- Services		36 597	441	37 039	83 279
	Chiffre d'affaires net		**8 486 967**	**411 687**	**8 898 654**	**9 253 968**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				107 127	175 734
	Autres produits				13 500	177
		Total			**9 019 282**	**9 429 881**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			5 518 921	4 797 956
		Variation de stocks			-27 869	672 157
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			12 819	13 856
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				2 726 426	2 753 839
	Impôts, taxes et versements assimilés				41 217	46 935
	Salaires et traitements				904 999	878 632
	Charges sociales				247 168	231 930
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements provisions	99 993	154 074
		• sur actif circulant			210 416	98 364
		• pour risques et charges				35 000
	Autres charges				2 066	532
		Total			**9 736 159**	**9 683 279**
		Résultat d'exploitation A			**-716 876**	**-253 398**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				6 588	8 404
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change				24 976	16 196
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**31 564**	**24 600**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				719 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)				12 945	7 013
	Différences négatives de change				4 676	4 138
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**736 621**	**11 151**
		Résultat financier D			**-705 057**	**13 448**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				**-1 421 934**	**-239 949**

Edité à partir de Loop V5.35.1

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Compte de résultat

SASU FORESTA

			Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 735	5 559
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**23 735**	**8 059**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		79 503	153 974
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**79 503**	**153 974**
Résultat exceptionnel		F	**-55 767**	**-145 915**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-1 477 701**	**-385 864**

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			8 404
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V5.35.1

SASU FORESTA

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 30/06/2025

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.3	Dépréciations de l'actif	8
2.4	Capitaux propres	9
2.4.1	Capital social	9
2.4.2	Variation des capitaux propres	9
2.5	Passifs et provisions	9
2.5.1	Provisions	9
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6.1	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
2.7	Compte de résultat	13
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	14
3.2.1	Ventilation	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

La société ayant acté la dissolution par confusion du patrimoine de sa filiale FORESTA NOVA au 1er juillet 2025, une provision pour charge financière de 719 k€ a été constituée sur l'exercice, correspondant au mali réel résultant de l'opération.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	55 122	-	-	55 122
Corporelles	Terrains	29 195	-	-	29 195
	Construction sur sol propre	565 598	-	-	565 598
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	22 351	-	-	22 351
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	156 417	7 503	-	163 920
	Installations générales, agencements, aménagements divers	102 270	2 366	-	104 636
	Matériel de transport	468 294	-	-	468 294
	Matériel de bureau et mobilier informatique	38 364	4 618	-	42 982
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1 382 489	14 487	-	1 396 976
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	589 332	-	-	589 332
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	22 211	-	-	22 211
	TOTAL IV	611 543	-	-	611 543
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2 049 154	14 487	-	2 063 641

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		45 486	5 080	-	50 566
Terrains		12 515	350	-	12 865
Constructions	Sur sol propre	349 797	41 855	-	391 652
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	13 616	1 494	-	15 110
Installations techniques, matériel et outillage industriels		143 104	6 356	-	149 459
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	81 176	7 956	-	89 132
	Matériel de transport	390 410	33 229	-	423 638
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 572	3 674	-	37 245
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 024 188	94 913	-	1 119 102
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 069 675	99 994	-	1 169 668

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencement terrain	Linéaire	1 à 10 ans
Bâtiments	Linéaire	3 à 13 ans
Agencements constructions	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	45 486	5 080	-	-	-	50 566
Corporelles	1 024 188	94 913	-	-	-	1 119 102
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 069 675	99 994	-	-	-	1 169 668

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital Rés. et report avant affect.	Quote-part % Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute Nette	CA Hors taxes Résultats	Prêts/avances non remboursés Cautions
FORESTA NOVA	110 K€ -362 K€	100% Néant	93 K€ 93 K€	986 K€ (387 K€)	1 033 K€ Néant
	Observation :				
ARGO	100 K€ 769 K€	95,13% Néant	495 K€ 495 K€	2 186 K€ 43 K€	Néant Néant
	Observation :				

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	1 703 658	109 819	1 593 839
TOTAL	1 703 658	109 819	1 593 839

Les marchandises en stocks sont valorisées au cout d'acquisition majoré des frais d'acheminement et de dédouanement.

La société constate une provision pour dépréciation lorsque la valeur probable de réalisation des marchandises en stock devient inférieure au coût de revient, notamment pour les marchandises en exposition, SAV ou en retour clients.

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	68 499	41 320	-	109 819
Créances	596 828	169 096	69 258	696 666
Autres	-	-	-	-
TOTAL	665 327	210 416	69 258	806 485

La société constate une dépréciation de ses créances clients par voie statistique de 50% à 90% dès lors que l'échéance de règlement est dépassée de plus de soixante jours à la date de production des états comptables de fin d'exercice.

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	A	B	C	*D*
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	68 499	41 320	-	
Créances	596 828	169 096	69 258	696 666
Autres	-	-	-	-
TOTAL	665 327	210 416	69 258	806 485

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	155	620 000
Position en fin de l'exercice	155	620 000

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	620 000	-	-	620 000
Réserves, primes et écarts	4 511 934	-	385 865	4 126 069
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-385 865	-	1 091 836	-1 477 701
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 746 069	-	1 477 701	3 268 367

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	*Provisions à la fin de l'exercice*
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	35 000	-	35 000	-
Provisions pour charges	-	719 000	-	719 000
TOTAL	35 000	719 000	35 000	719 000

Le litige antérieurement provisionné ne subsiste plus à la clôture de l'exercice.

Il est prévu la dissolution par confusion de la société FORESTA NOVA avec constatation d'un mali réel de fusion provisionné à hauteur de 719 k€.

2.5.1.1 *Provisions pour risques et charges*

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	35 000	-	35 000	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	719 000	-	719 000
TOTAL	35 000	719 000	35 000	719 000

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		22 211	-	22 211
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1 051 557	1 051 557	-
	Autres créances clients		2 084 472	2 084 472	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	108 950	108 950	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		1 410 216	1 410 216	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		346 357	346 357	-
Charges constatées d'avance			102 042	102 042	-
TOTAL			5 125 804	5 103 594	22 211

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	102 933	102 933	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	438 572	196 380	242 192	-
Emprunts et dettes financières divers		428 875	233 928	194 947	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 606 628	1 606 628	-	-
Personnel et comptes rattachés		88 725	88 725	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		64 899	64 899	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	218 466	218 466	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 615	55 615	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		50 428	50 428	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		3 055 141	2 618 003	437 139	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	221 087
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.6.1 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 550	
Au titre d'autres prestations	Néant	
Honoraires totaux	5 550	

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 450 370	414 866	8 865 236
Production vendue : - Biens	-	-3 621	-3 621
- Services	36 598	442	37 039
Chiffre d'affaires net	8 486 967	411 687	8 898 655

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

La société est intégrée dans un groupe fiscal dont le périmètre est le suivant :

- SAS BURGUNDY GARDEN : Tête de groupe
- SASU FORESTA : Filiale Intégrée
- SARL FORESTA NOVA : Filiale intégrée

Les modalités de la convention d'intégration fiscale prévoient :

- La charge d'intégration fiscale des sociétés bénéficiaires est constatée comme en absence d'intégration fiscale,
- L'économie d'impôt procurée par les sociétés déficitaires est prise en résultat au niveau de la tête de groupe.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-1 421 934	-55 767
Impôt au taux de :	-	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		-1 421 934	-55 767

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Créances clients cédées en affacturage		
Cautionnements		
Garanties- Nantissement et Gage de matériels	59 308	
Prêt garanti par l'Etat		318 206
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Créances clients cédées en affacturage	265 019	

4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas son engagement retraite dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour son estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.
Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective.
Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 25 K€ au 30 juin 2025.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation CNC n°2003-R.01

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.60%.
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%

Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité provisoires officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

THIERRY CECOTTI & ASSOCIÉS
COMMISSAIRES AUX COMPTES

« FORESTA »

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 620 000 euros
Siège Social : 63 Route de Bourges
58000 CHALLUY

RCS Nevers B 411 012 107

****

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

****

Société de commissaires aux comptes inscrite à la compagnie de Toulouse
Siège Social *: 22 route d'Espagne – 31100 TOULOUSE – Tél : - Mobile : 06.08.60.41.48 Email : thierrycecotti@orange.fr*
SARL au capital de 40 000 € - Siret : 393 355 649 00046

« FORESTA »

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 620 000 euros
Siège Social : 199T Route de Lyon
58000 CHALLUY

RCS Nevers B 411 012 107

****

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

****

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FORESTA relatifs à l'exercice clos le **30 juin 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les points clés de l'audit relatifs aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ces risques.

Evaluation des titres de participation
Risque identifié

Au 30 juin 2025, les titres de participation s'élèvent à 589 milliers d'euros et la société a consenti des avances de trésorerie à hauteur de 1 033 milliers d'euros à l'une de ses filiales. Ce poste correspond pour l'essentiel à des participations majoritaires ou significatives dans deux sociétés filles. La valeur d'utilité de ces participations déterminée pour apprécier leur valeur d'inventaire est déterminée par la direction de la société sur la base de différents critères.
Nous avons considéré que l'évaluation des titres de participation et des avances liées, est un point clé de l'audit en raison de leur importance significative dans les comptes de la société et du jugement nécessaire à l'appréciation de la valeur d'utilité.

Notre réponse
Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, nos travaux ont notamment consisté à

- Prendre connaissance de l'évaluation effectuée par la société, des méthodes retenues et des hypothèses sous-jacentes ;
- Apprécier la valeur d'utilité sur la base des différents documents à notre disposition et notamment des derniers comptes annuels des différentes sociétés, des distributions de dividendes effectuées et de contextes inhérents à chacune d'elles.
- Entretiens avec le dirigeant concernant la valeur d'utilité.

Evaluation des stocks

Risque identifié
Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, nous avons estimé que parmi les comptes qui sont sujets à des estimations comptables significatives et susceptibles d'une justification de nos appréciations figurent, la valorisation des stocks de marchandises.

Au 30 juin 2025, les stocks s'élèvent à environ 1 704 milliers d'euros. Nous avons considéré que l'évaluation des stocks est un point clé de l'audit en raison de leur importance significative dans les comptes de la société.

Notre réponse
Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fonde l'entreprise pour ses estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes. Nous nous sommes assurés du bien-fondé de l'application de cette méthode, et nous avons vérifié que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

Toulouse, le 4 décembre 2025

SARL de Commissaires aux comptes
CECOTTI Thierry et Associés

Annexe au rapport sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne,

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne,

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels,

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

SASU FORESTA

Bilan actif

SARL CECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

Actif			Au 30/06/2025			Au 30/06/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	55 122	50 566	4 555	9 635
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**55 122**	**50 566**	**4 555**	**9 635**
	Immobilisations corporelles	Terrains	29 195	12 865	16 330	16 680
		Constructions	587 949	406 761	181 187	224 536
		Inst. techniques, mat. out. industriels	163 920	149 459	14 460	13 313
		Autres immobilisations corporelles	615 911	550 015	65 895	103 770
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**1 396 975**	**1 119 101**	**277 873**	**358 300**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	589 332		589 332	589 332
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	22 210		22 210	22 210
		TOTAL	**611 542**		**611 542**	**611 542**
Total de l'actif immobilisé			**2 063 640**	**1 169 668**	**893 972**	**979 478**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	1 703 657	109 819	1 593 838	1 607 288
		TOTAL	**1 703 657**	**109 819**	**1 593 838**	**1 607 288**
	Avances et acomptes versés sur commandes					24 423
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	3 136 028	696 665	2 439 363	2 607 658
		Autres créances	1 865 522		1 865 522	987 801
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**5 001 551**	**696 665**	**4 304 885**	**3 595 460**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	491 524		491 524	759 006
		TOTAL	**491 524**		**491 524**	**759 006**
Charges constatées d'avance			102 042		102 042	115 406
Total de l'actif circulant			**7 298 775**	**806 484**	**6 492 290**	**6 101 584**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**9 362 416**	**1 976 153**	**7 386 263**	**7 081 063**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V5.35.1

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Bilan passif

SASU FORESTA

SARL CECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

	Passif	Au 30/06/2025	Au 30/06/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 620 000)	620 000	620 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	495 000	495 000
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	72 000	72 000
	Réserves statutaires	238 611	238 611
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 320 456	3 706 321
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 477 701	-385 864
	Situation nette avant répartition	**3 268 367**	**4 746 068**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**3 268 367**	**4 746 068**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		35 000
	Provisions pour charges	719 000	
	Total	**719 000**	**35 000**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	541 504	746 765
	Emprunts et dettes financières divers (3)	428 874	
	Total	**970 379**	**746 765**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	343 754	100 160
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 606 628	1 052 089
	Dettes fiscales et sociales	427 704	345 691
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	50 428	55 288
	Instruments de trésorerie		
	Total	**2 084 761**	**1 453 068**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**3 398 895**	**2 299 994**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**7 386 263**	**7 081 063**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	437 138	306 651
	à moins d'un an	2 618 002	1 893 182
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	102 932	87 107
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.35.1

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

SASU FORESTA

Compte de résultat

SARL CABINET COTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

			France	Exportation	Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		8 450 369	414 866	8 865 235	9 170 005
	Production vendue : - Biens			-3 620	-3 620	683
	- Services		36 597	441	37 039	83 279
	Chiffre d'affaires net		**8 486 967**	**411 687**	**8 898 654**	**9 253 968**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				107 127	175 734
	Autres produits				13 500	177
		Total			**9 019 282**	**9 429 881**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			5 518 921	4 797 956
		Variation de stocks			-27 869	672 157
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			12 819	13 856
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				2 726 426	2 753 839
	Impôts, taxes et versements assimilés				41 217	46 935
	Salaires et traitements				904 999	878 632
	Charges sociales				247 168	231 930
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements provisions	99 993	154 074
		• sur actif circulant			210 416	98 364
		• pour risques et charges				35 000
	Autres charges				2 066	532
		Total			**9 736 159**	**9 683 279**
		Résultat d'exploitation A			**-716 876**	**-253 398**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				6 588	8 404
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change				24 976	16 196
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**31 564**	**24 600**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				719 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)				12 945	7 013
	Différences négatives de change				4 676	4 138
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**736 621**	**11 151**
		Résultat financier D			**-705 057**	**13 448**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				**-1 421 934**	**-239 949**

Edité à partir de Loop V5.35.1

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

SASU FORESTA

Compte de résultat



			Du 01/07/2024 Au 30/06/2025 12 mois	Du 01/07/2023 Au 30/06/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 735	5 559
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**23 735**	**8 059**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		79 503	153 974
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**79 503**	**153 974**
	Résultat exceptionnel	F	**-55 767**	**-145 915**
	Participation des salariés aux résultats	G		
	Impôt sur les bénéfices	H		
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		**-1 477 701**	**-385 864**
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				8 404
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

Edité à partir de Loop V5.35.1

SARL LECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

SASU FORESTA

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 30/06/2025

SARL ECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Evénements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.3	Dépréciations de l'actif	8
2.4	Capitaux propres	9
2.4.1	Capital social	9
2.4.2	Variation des capitaux propres	9
2.5	Passifs et provisions	9
2.5.1	Provisions	9
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6.1	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
2.7	Compte de résultat	13
2.7.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Informations relatives au régime fiscal	14
3.2	Impôt sur les bénéfices	14
3.2.1	Ventilation	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15

SARL LECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

La société ayant acté la dissolution par confusion du patrimoine de sa filiale FORESTA NOVA au 1er juillet 2025, une provision pour charge financière de 719 k€ a été constituée sur l'exercice, correspondant au mali réel résultant de l'opération.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

SARL LECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

SARL LECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
Incorporelles	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	55 122	-	-	55 122
Corporelles	Terrains	29 195	-	-	29 195
Corporelles	Construction sur sol propre	565 598	-	-	565 598
Corporelles	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Corporelles	Inst. gales, agencts et am. des constructions	22 351	-	-	22 351
Corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	156 417	7 503	-	163 920
Corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	102 270	2 366	-	104 636
Corporelles	Matériel de transport	468 294	-	-	468 294
Corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique	38 364	4 618	-	42 982
Corporelles	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Corporelles	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Corporelles	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	1 382 489	14 487	-	1 396 976
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Financière	Autres participations	589 332	-	-	589 332
Financière	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Financière	Prêts et autres immobilisations financières	22 211	-	-	22 211
	TOTAL IV	611 543	-	-	611 543
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2 049 154	14 487	-	2 063 641

SARL LECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		45 486	5 080	-	50 566
Terrains		12 515	350	-	12 865
Constructions	Sur sol propre	349 797	41 855	-	391 652
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	13 616	1 494	-	15 110
Installations techniques, matériel et outillage industriels		143 104	6 356	-	149 459
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	81 176	7 956	-	89 132
	Matériel de transport	390 410	33 229	-	423 638
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 572	3 674	-	37 245
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		1 024 188	94 913	-	1 119 102
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 069 675	99 994	-	1 169 668

SARL LECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencement terrain	Linéaire	1 à 10 ans
Bâtiments	Linéaire	3 à 13 ans
Agencements constructions	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	45 486	5 080	-	-	-	50 566
Corporelles	1 024 188	94 913	-	-	-	1 119 102
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 069 675	99 994	-	-	-	1 169 668

SARL ECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu)	Capital Rés. et report avant affect.	Quote-part % Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute Nette	CA Hors taxes Résultats	Prêts/avances non remboursés Cautions
FORESTA NOVA	110 K€ -362 K€	100% Néant	93 K€ 93 K€	986 K€ (387 K€)	1 033 K€ Néant
	Observation :				
ARGO	100 K€ 769 K€	95,13% Néant	495 K€ 495 K€	2 186 K€ 43 K€	Néant Néant
	Observation :				

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	1 703 658	109 819	1 593 839
TOTAL	1 703 658	109 819	1 593 839

Les marchandises en stocks sont valorisées au cout d'acquisition majoré des frais d'acheminement et de dédouanement.

La société constate une provision pour dépréciation lorsque la valeur probable de réalisation des marchandises en stock devient inférieure au coût de revient, notamment pour les marchandises en exposition, SAV ou en retour clients.

SARL LECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	68 499	41 320	-	109 819
Créances	596 828	169 096	69 258	696 666
Autres	-	-	-	-
TOTAL	665 327	210 416	69 258	806 485

La société constate une dépréciation de ses créances clients par voie statistique de 50% à 90% dès lors que l'échéance de règlement est dépassée de plus de soixante jours à la date de production des états comptables de fin d'exercice.

2.3 Dépréciations de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks	68 499	41 320	-	
Créances	596 828	169 096	69 258	696 666
Autres	-	-	-	-
TOTAL	665 327	210 416	69 258	806 485

SARL LECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

2.4 Capitaux propres

2.4.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	155	620 000
Position en fin de l'exercice	155	620 000

2.4.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	620 000	-	-	620 000
Réserves, primes et écarts	4 511 934	-	385 865	4 126 069
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-385 865	-	1 091 836	-1 477 701
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 746 069	-	1 477 701	3 268 367

2.5 Passifs et provisions

2.5.1 Provisions

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	*Provisions à la fin de l'exercice*
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	35 000	-	35 000	-
Provisions pour charges	-	719 000	-	719 000
TOTAL	35 000	719 000	35 000	719 000

Le litige antérieurement provisionné ne subsiste plus à la clôture de l'exercice.

Il est prévu la dissolution par confusion de la société FORESTA NOVA avec constatation d'un mali réel de fusion provisionné à hauteur de 719 k€.

SARL ECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

2.5.1.1 *Provisions pour risques et charges*

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	35 000	-	35 000	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	719 000	-	719 000
TOTAL	35 000	719 000	35 000	719 000

SARL LECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		22 211	-	22 211
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1 051 557	1 051 557	-
	Autres créances clients		2 084 472	2 084 472	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	108 950	108 950	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		1 410 216	1 410 216	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		346 357	346 357	-
Charges constatées d'avance			102 042	102 042	-
TOTAL			5 125 804	5 103 594	22 211

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

SARL LECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	102 933	102 933	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	438 572	196 380	242 192	-
Emprunts et dettes financières divers		428 875	233 928	194 947	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 606 628	1 606 628	-	-
Personnel et comptes rattachés		88 725	88 725	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		64 899	64 899	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	218 466	218 466	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 615	55 615	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		50 428	50 428	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		3 055 141	2 618 003	437 139	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	221 087
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

SARL ECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

2.6.1 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 550	
Au titre d'autres prestations	Néant	
Honoraires totaux	5 550	

2.7 Compte de résultat

2.7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 450 370	414 866	8 865 236
Production vendue :	-	-3 621	-3 621
- Biens			
- Services	36 598	442	37 039
Chiffre d'affaires net	8 486 967	411 687	8 898 655

SARL LECOTTI THIERRY et Associés
Commissaires aux Comptes

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

La société est intégrée dans un groupe fiscal dont le périmètre est le suivant :

- SAS BURGUNDY GARDEN : Tête de groupe
- SASU FORESTA : Filiale Intégrée
- SARL FORESTA NOVA : Filiale intégrée

Les modalités de la convention d'intégration fiscale prévoient :

- La charge d'intégration fiscale des sociétés bénéficiaires est constatée comme en absence d'intégration fiscale,
- L'économie d'impôt procurée par les sociétés déficitaires est prise en résultat au niveau de la tête de groupe.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-1 421 934	-55 767
Impôt au taux de :	-	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		-1 421 934	-55 767

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

SARL LECOTTI THIERRY et Associés Commissaires aux Comptes

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Créances clients cédées en affacturage		
Cautionnements		
Garanties- Nantissement et Gage de matériels	59 308	
Prêt garanti par l'Etat		318 206
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Créances clients cédées en affacturage	265 019	

4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas son engagement retraite dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour son estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.
Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective.
Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 25 K€ au 30 juin 2025.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation CNC n°2003-R.01

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.60%.
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%

Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité provisoires officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.