Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

EGDC
Société par actions simplifiée au capital de 424 000 euros
Siège social : 2 Rte de Combrand – Lieu-dit Les Terres de Longchamp
79140 CERIZAY
626 520 126 R.C.S. NIORT
*(Ci-après dénommée la « **Société** »)*

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 25 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 21 408,48 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**21 408,48 euros**
Prélèvement sur le compte « **autres réserves** »	**-398 591,52 euros**
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	**420 000,00 euros**
A titre de dividende global à l'Associée Unique **Soit 15,849 euros environ par action**	**420 000,00 euros**

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 420 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
31/12/2024	254 400 €	9,60 €	254 390,40 €
31/12/2023	278 250 €	10,50 €	278 239,50 €
31/12/2022	280 900 €	10,60 €	280 889,40 €

Acte sous signature électronique via le procédé « DocuSign® », conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :
Philippe GUYON
5B8E45055DFF49E...

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409



SAS EGDC

États financiers

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

Travaux de maçonnerie

2 Route de Combrand , 79140, CERIZAY

SIREN : 626520126

Copie Certifiée Conforme

Signé par :
Philippe GUYON
5B8E45055DFF49E...

bakertilly

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

États financiers

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	280 057	- 164 549	115 508	150 306
Fonds commercial	45 566	- 25 916	19 650	19 650
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	18 453		18 453	18 453
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 765	- 20 478	2 287	2 677
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	4 750 575	-3 785 890	964 686	600 716
Autres immobilisations corporelles	1 470 218	- 986 052	484 166	460 978
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				2 415
Immobilisations financières (1)				
Participations	123 402	- 21 275	102 128	107 554
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	27 100	- 59	27 041	52 032
Prêts				
Autres immobilisations financières	411 733		411 733	67 947
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**7 149 869**	**-5 004 219**	**2 145 650**	**1 482 728**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	41 036		41 036	58 568
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	118 249		118 249	100 000
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	10 656 104	- 142 731	10 513 372	8 571 891
Autres créances	3 172 700	- 195 414	2 977 286	4 496 818
Charges constatées d'avance	117 919		117 919	95 816
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 039 413		4 039 413	3 750 667
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**18 145 421**	**- 338 146**	**17 807 275**	**17 073 760**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	**25 295 290**	**-5 342 364**	**19 952 926**	**18 556 488**
(1) Dont à moins d'un an (brut)	339 250			
(2) Dont à moins d'un an (brut)	13 772 335			13 009 154
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	424 000	424 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	565 815	565 815
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	42 400	42 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 132 627	586 692
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 408	800 335
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement	10 563	13 638
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 196 814**	**2 432 880**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	53 593	28 378
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**53 593**	**28 378**
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 679 384	1 906 297
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 668	
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	2 495 973	916 443
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 494 188	7 440 653
Dettes fiscales et sociales	3 576 864	4 050 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	169 463	126 515
Autres dettes	457 674	855 671
Produits constatés d'avance	823 304	799 020
TOTAL DES DETTES (III)	**17 702 519**	**16 095 230**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**19 952 926**	**18 556 488**
(1) Dont versé	424 000	424 000
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 794 725	13 821 901
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue	37 014 947	45 378 019	-8 363 072	- 18
Chiffre d'affaires net	**37 014 947**	**45 378 019**	**-8 363 072**	**- 18**
Production stockée				
Production immobilisée	103 200	25 000	78 200	313
Subventions	34 942	44 500	- 9 558	- 21
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	37 899	76 996	- 39 097	- 51
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	62 420		62 420	
Autres produits	158 088	18 154	139 934	771
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**37 411 496**	**45 542 670**	**-8 131 174**	**- 18**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 471 097	5 077 156	- 606 059	- 12
Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	17 532	38 777	- 21 245	- 55
Autres achats et charges externes (1) (2)	23 538 346	29 534 911	-5 996 565	- 20
Impôts, taxes et versements assimilés	212 203	222 705	- 10 502	- 5
Salaires	6 263 287	5 430 901	832 386	15
Cotisations sociales	1 982 177	2 889 170	- 906 993	- 31
Dotations aux amortissements sur immobilisations	425 327	417 177	8 150	2
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	48 204	32 791	15 414	47
Dotations aux provisions pour risques et charges	47 093	28 378	18 715	66
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	23 397		23 397	
Autres charges	7 350	268	7 081	2 639
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**37 036 013**	**43 672 235**	**-6 636 221**	**- 15**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**375 482**	**1 870 435**	**-1 494 953**	**- 80**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts de produits assimilés (3)	24 969	64 514	- 39 546	- 61
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	70 000		70 000	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**94 969**	**64 514**	**30 454**	**47**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	158 373	1 573	156 800	9 968
Intérêts et charges assimilées (4)	179 751	234 109	- 54 358	- 23
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	25 000		25 000	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**363 124**	**235 682**	**127 442**	**54**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**- 268 156**	**- 171 168**	**- 96 988**	**57**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**107 326**	**1 699 267**	**-1 591 940**	**- 94**
Produits exceptionnels (VII)		39 575	- 39 575	- 100
Charges exceptionnelles (VIII)		254 617	- 254 617	- 100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**- 215 042**	**215 042**	**- 100**
Participation des salariés aux résultats (IX)	29 167	381 835	- 352 668	- 92
Impôts sur les bénéfices (X)	56 751	302 054	- 245 303	- 81
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**37 506 464**	**45 646 759**	**-8 140 294**	**- 18**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**37 485 056**	**44 846 424**	**-7 361 368**	**- 16**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**21 408**	**800 335**	**- 778 927**	**- 97**
(1) Redevances de crédit-bail mobilier	247 775	260 753		

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entités liées	23 639	46 995		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Annexe

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

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

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

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d' un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices.

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

Dérogations

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

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

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.

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

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

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

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Par décisions unanimes des associés en date du 31/12/2025, notre société mère "GMR Investissements" a été absorbée par la société "GMR Finances".

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Changements comptables

Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour nécessitent les commentaires suivants :

Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les comptes courants d'associés créditeurs étaient inclus dans le poste "Emprunts et dettes financières diverses"; ils figurent désormais sur le poste "Autres dettes". Le montant des comptes d'associés créditeurs en étaient de 269 966,32€.

Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne "Charges constatées d'avance" est présentée parmi les "créances". Le montant des charges constatées d'avances en 2024 est de 95 816.16 €.

Montants comptabilisés dans le résultat courant 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement :

- Cessions d'immobilisations réalisées au cours de l'exercice :

  * Montant de la valeur vénale de sortie des immobilisations financières : 70 000.00 €

  * Montant de la valeur nette comptable des immobilisations financières : 25 000.00 €

  * Montant de la valeur vénale de sortie des immobilisations corporelles et incorporelles : 62 420.06 €

  * Montant de la valeur nette comptable des immobilisations corporelles et incorporelles : 23 396.77

  * Montant de la quote-part de subvention virée au résultat : 3 075,00 €

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations sur l’entité qui établit les états financiers consolidés

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale

Nom : GMR Finances SAS
Siège : 2 Route de Combrand Lieu-dit les Terres De Longchamps 79140 CERIZAY
N° d’identification si entité française : 944 590 462
Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues : Au siège social

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble d'entités visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale

Nom : GMR Finances SAS
Siège : 2 Route de Combrand Lieu-dit les Terres De Longchamps 79140 CERIZAY
N° d’identification si entité française : 944 590 462
Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues : Au siège social

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations - Cadre général

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	300 981		11 837		32 761	280 057	280 057
Fonds commercial	45 566					45 566	45 566
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours	18 453					18 453	18 453
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	**364 999**		**11 837**		**32 761**	**344 076**	**344 076**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	22 765					22 765	22 765
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	4 228 791		626 177		104 393	4 750 575	4 750 575
Autres immobilisations corporelles	**1 361 666**		**162 720**		**54 169**	**1 470 218**	**1 470 218**
Installations générales, agencements, aménagements divers	357 007		113 620			470 627	470 627
Matériel de transport	707 373		35 898		10 619	732 653	732 653
Matériel de bureau et informatique, mobilier	297 286		13 202		43 550	266 938	266 938
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours	2 415			2 415			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**5 615 637**		**788 898**	**2 415**	**158 561**	**6 243 558**	**6 243 558**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	120 402		3 000			123 402	
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	52 091		9		25 000	27 100	
Prêts							
Autres immobilisations financières	67 947		343 786			411 733	
Sous-total	**240 440**		**346 796**		**25 000**	**562 236**	
Total	**6 221 076**		**1 147 531**	**2 415**	**216 323**	**7 149 869**	**6 587 633**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Tableau des amortissements - Cadre général

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	150 674	46 556	32 682	164 549
Fonds commercial (1)	25 916			25 916
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	**176 591**	**46 556**	**32 682**	**190 465**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	20 088	389		20 478
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	3 628 075	247 033	89 217	3 785 890
Autres immobilisations corporelles	**900 688**	**131 350**	**45 985**	**986 052**
Installations générales, agencements, aménagements divers	134 475	37 307		171 783
Matériel de transport	571 143	57 402	10 619	617 927
Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 069	36 640	35 367	196 342
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**4 548 850**	**378 772**	**135 203**	**4 792 419**
Total	**4 725 441**	**425 328**	**167 885**	**4 982 884**
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Approche par composants

Conformément à l'article 214-9 du PCG, les dépenses de remplacement identifiées dès l'origine sont inscrites à l'actif de manière séparée (en tant que composant) et amorties sur leur durée d'utilisation propre.

Valeur résiduelle

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

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

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

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 3 ans à 8 ans
* Fonds commercial : selon les cas

Immobilisations corporelles

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

* Agencements et aménagements de terrains : 10 ans
* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 48 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 12 mois à 15 ans

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Tableau des dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations des immobilisations financières	**12 907**	**8 427**		**21 334**
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation	12 848	8 427		21 275
Dépréciations des autres immobilisations financières	59			59
Dépréciations des stocks et en cours				
Dépréciations des comptes clients	110 748	48 004	16 021	142 731
Autres provisions pour dépréciations	**45 268**	**150 146**		**195 414**
Dépréciations sur autres créances	45 268	150 146		195 414
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total	**168 924**	**206 577**	**16 021**	**359 480**

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

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

État de l'actif immobilisé - Ventilation des augmentations de l'exercice

	Réévaluations	Virements		Entrées		
	Réévaluations	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
FRAIS D'ETABLISSEMENT						
Frais d'établissement						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				11 837		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Sous-total				**11 837**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements, aménagements des constructions						
Installations techniques matériels et outillages industriels				626 177		
Autres immobilisations corporelles				**162 720**		
Installations générales, agencements, aménagements divers				113 620		
Matériel de transport				35 898		
Matériel de bureau et informatique, mobilier				13 202		
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Sous-total				**788 898**		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations				3 000		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés				9		
Prêts						
Autres immobilisations financières				343 786		
Sous-total				**346 796**		
Total				**1 147 531**		

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

État de l'actif immobilisé - Ventilation des diminutions de l'exercice

	Virements		Sorties		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
Frais d'établissement					
Sous-total					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires					32 761
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Sous-total					**32 761**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménagements des constructions					
Installations techniques matériels et outillages industriels			37 187		67 206
Autres immobilisations corporelles			**10 619**		**43 550**
Installations générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport			10 619		
Matériel de bureau et informatique, mobilier					43 550
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	2 415				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Sous-total	**2 415**		**47 806**		**110 756**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés			25 000		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Sous-total			**25 000**		
Total	**2 415**		**72 806**		**143 517**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Amortissements - Ventilation des augmentations de l'exercice

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		46 556		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total		**46 556**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		389		
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels		247 033		
Autres immobilisations corporelles		**131 349**		
Installations générales, agencements, aménagements divers		37 307		
Matériel de transport		57 402		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		36 640		
Emballages récupérables et divers				
Sous-total		**378 771**		
Total		**425 327**		

Amortissements - Ventilation des diminutions de l'exercice

	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
FRAIS D'ETABLISSEMENT			
Frais d'établissement			
Sous-total			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de développement			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		32 682	
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Sous-total		**32 682**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, aménagements des constructions			
Installations techniques matériels et outillages industriels		89 217	
Autres immobilisations corporelles		**45 985**	
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Matériel de transport		10 619	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		35 367	
Emballages récupérables et divers			
Sous-total		**135 203**	
Total		**167 885**	

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives à l'actif immobilisé

Dépréciations de l’actif immobilisé

Dépréciations des immobilisations financières

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d’inventaire, qui correspond à la valeur d’utilité, est inférieure à la valeur d’acquisition.
La valeur d’inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.
Une dépréciation a été comptabilisée pour un montant de 8 427 euros au titre de l'exercice.

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	45 566			45 566

La société a acquis :

1) Le 24 Décembre 1976, un fonds de commerce aux Consorts DENIS pour un montant de 25 916,33 €.

Ce fonds commercial ne bénéficiant d'aucune protection juridique a été amorti sur 5 ans à compter du 01/01/1984 afin

de tenir compte de la recommandation de la 4ème Directive Européenne.

2) Suite à la fusion absorption avec effet au 01/01/2009 de la société "ETABLISSEMENTS MORIN et Cie" S.A., un fonds

de commerce des Consorts MORIN selon acte du 12 Décembre 1977 pardevant Maître DELHUMEAU, Notaire à BOUILLELORETZ (79), pour un montant de 4 573,47 €.

Ce fonds commercial n’est pas amorti.

3) Suite à la fusion absorption avec effet au 01/01/2009 de la société "ENTREPRISE IOGNA-PRAT" S.A.S., un fonds de

commerce de Mr IOGNA-PRAT selon acte du 25 octobre 1967 pardevant Maître DOUILLARD, Notaire à TRELAZE (49),

pour un montant de 76,22 €.

Ce fonds commercial n’est pas amorti.

4) Le fonds de commerce de la société SE.RI.BAT CONSTRUCTION SAS pour un montant de 15 000 €, selon jugement

du tribunal de commerce de Nantes en date du 19 décembre 2018.

Ce fonds commercial n’est pas amorti.

Le taux de capitalisation retenu dans le cadre de financements non dédiés aux biens est le taux d'emprunt moyen obtenu par l'entreprise au cours de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives aux filiales et participations

Tableau des filiales et participations - Première Partie

	Capital	Capitaux Propres hors capital	Quote-part du capital	Chiffres d'affaires H.T.	Résultat comptable
A. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES					
1. Renseignements détaillés	**90 950**	**4 802**	**299**	**2 830 460**	**- 168 443**
ZEARO	66 750	221 780	100	1 412 554	- 12 634
EGDC METALLERIE	10 000	- 159 943	100	978 429	- 157 696
ARTS	14 200	- 57 035	99	439 477	1 887
B. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS					
1. Renseignements détaillés					

ARTS : Les données concernent le bilan clos le 31/12/2020, dernier bilan en notre possession, société en liquidation judiciaire.

Tableau des filiales et participations - Deuxième Partie

	Brute	Nette	Montant net des prêts et avances consentis	Montant des engagements donnés	Dividendes encaissés
A. Renseignements concernant les filiales					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS	**123 403**	**102 128**	**74 319**		
ZEARO	102 128	102 128			
EGDC METALLERIE	10 000		74 319		
ARTS	11 275				
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES FILIALES NON REPRISES AU 1					
Détail des filiales non reprises au 1					
A. Total des filiales	**123 403**	**102 128**	**74 319**		
B. Renseignements concernant les participations					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS					
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES PARTICIPATIONS NON REPRISES AU 1					
Détail des participations non reprises au 1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et participations (A + B)	**123 403**	**102 128**	**74 319**		

ARTS : Les données concernent le bilan clos le 31/12/2020, dernier bilan en notre possession, société en liquidation judiciaire.

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements	41 036	58 568
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total	**41 036**	**58 568**

Les matières premières ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Créances

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

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**411 733**	**339 250**	**72 483**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	411 733	339 250	72 483
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**13 946 723**	**13 772 335**	**174 387**
Créances clients	**10 656 104**	**10 481 716**	**174 387**
Clients douteux ou litigieux	174 387		174 387
Autres créances clients	10 481 716	10 481 716	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales	**10 060**	**10 060**	
Personnel et comptes rattachés	10 060	10 060	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**930 472**	**930 472**	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	924 472	924 472	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 000	6 000	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	**2 232 168**	**2 232 168**	
Groupes et associés (3)	1 698 399	1 698 399	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	533 769	533 769	
Charges constatées d'avance	117 919	117 919	
Total des créances	**14 358 456**	**14 111 585**	**246 870**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	117 919		
Total	**117 919**		

Les charges constatées d'avance seront reprises en totalité sur l'exercice suivant.

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Capital

Capital social d'un montant de 424 000 € décomposé en 26 500 titres d'une valeur nominale de 16 €.

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Actions et parts sociales émises pendant l'exercice			
	Nombre d'actions / parts sociales à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre d'actions / parts sociales à la clôture de l'exercice
Actions / Parts sociales	26 500			26 500

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie		
	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Montant
Actions ordinaires	26 500	16	424 000
Actions à droit de vote double			
Actions à dividende prioritaire			
Actions de priorité			
Actions de jouissance			
Autres			
Total	**26 500**		**424 000**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
CAPITAUX PROPRES								
Capital social ou individuel	424 000							424 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	565 815							565 815
Ecarts de réévaluation								
Ecart d'équivalence								
Réserve légale	42 400							42 400
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves	586 692	545 935						1 132 627
Report à nouveau								
Autres répartitions								
Dividendes		254 400	254 400					
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter								
Résultat de l'exercice	800 335	- 800 335				21 408		21 408
Acompte sur dividende								
Subventions d'investissement	13 638						- 3 075	10 563
Provisions réglementées								
Total des capitaux propres	**2 432 880**		**254 400**			**21 408**	**- 3 075**	**2 196 814**
AUTRES FONDS PROPRES								
Produits des émissions de titres participatifs								
Avances conditionnées								
Droits du concédant								
Total autres fonds propres								

Subventions d'investissement

	31/12/2024 (12 mois)	Variations de l'exercice		31/12/2025 (12 mois)
	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal	18 750			18 750
Quotes-parts virées au résultat	5 112	3 075		8 187
Subventions d'investissement nettes	**13 638**	**- 3 075**		**10 563**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Précisions sur les capitaux propres

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements présentes au passif correspondent à des subventions ADEME pour la transition écologique.

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Provisions et passifs éventuels

Provisions pour risques et charges

	Montant début d'exercice	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES					
Pour litiges	6 500				6 500
Pour garanties données aux clients					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques	21 878	47 093	21 878		47 093
Sous-total	**28 378**	**47 093**	**21 878**		**53 593**
PROVISIONS POUR CHARGES					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour restructurations					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
Pour gros entretiens ou grandes visites					
Pour remise en état					
Autres provisions pour charges					
Sous-total					
Total des provisions	**28 378**	**47 093**	**21 878**		**53 593**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Dettes

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

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	**2 685 052**	**1 273 232**	**1 085 235**	**326 585**
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	2 679 384	1 267 564	1 085 235	326 585
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	2 679 384	1 267 564	1 085 235	326 585
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)	5 668	5 668		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 494 188	7 494 188		
AUTRES DETTES	**4 204 001**	**4 204 001**		
Dettes sociales	**889 838**	**889 838**		
Personnel et comptes rattachés	359 029	359 029		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	530 809	530 809		
Dettes fiscales	**2 687 026**	**2 687 026**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 628 606	2 628 606		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	16 312	16 312		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	42 108	42 108		
Autres	**627 137**	**627 137**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	169 463	169 463		
Groupe et Associés (3)	137 817	137 817		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	319 857	319 857		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	823 304	823 304		
Total des dettes	**15 206 546**	**13 794 725**	**1 085 235**	**326 585**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	545 000			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	570 425			
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques				

Précisions sur les dettes

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	823 304		
Total	**823 304**		

Les produits constatés d'avance seront repris en totalité sur l'exercice suivant.

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires par catégories d'activités	Exercice N	Exercice N-1
Travaux immobiliers et publics	36 654 088	45 063 172
Divers	360 859	314 847
TOTAL	**37 014 947**	**45 378 019**
Cette information est elle complète	Oui	

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Précisions relatives à certains éléments

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées	23 127	18 945	4 182	22
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 351 932	714 598	1 637 334	229
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder	13 040	29 332	- 16 291	- 56
Personnel - Charges à payer	50 957	432 963	- 382 006	- 88
Organismes sociaux - Charges à payer	48 935	112 122	- 63 187	- 56
Etat - Charges à payer	29 259	72 761	- 43 502	- 60
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers	21 187	34 344	- 13 157	- 38
Total	**2 538 437**	**1 415 066**	**1 123 371**	**79**

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	349 640	112 074	237 566	212
Clients - Factures à établir	6 195 584	2 326 231	3 869 353	166
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir		5 150	- 5 150	- 100
Etat - Produits à recevoir	6 000	4 500	1 500	33
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités		246	- 246	- 100
Produits à recevoir - Divers	120 560	57 409	63 152	110
Total	**6 671 784**	**2 505 610**	**4 166 174**	**166**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	12 415	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
Total	**12 415**	

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives à la fiscalité

Crédits d'impôts

	Montant
Crédit d'impôts mécénat	9 343
Total	**9 343,00**

Informations complémentaires relatives au régime fiscal

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	107 326	116 625	- 9 299
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés	- 29 167	- 50 532	21 365
Résultat comptable	**78 159**	**56 751**	**21 408**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

	Dotation	Reprise	Montant
Résultat de l'exercice			21 408
Impôt sur les bénéfices			56 751
Supplément d'impôt lié aux distributions			
Résultat avant impôt			**78 159**
Provisions réglementées			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Autres provisions réglementées			
Provisions règlementées			
Autres évaluations dérogatoires			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**78 159**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Situation fiscale différée ou latente

	Base	Montant
SITUATION FISCALE DIFFEREE		
IMPÔT DIFFÉRÉ DÛ		
Provisions règlementées		
Charges déduites fiscalement et non comptabilisées		
Ecart de conversion Actif		
Résultat société translucide - déficit		
Produits non imposables temporairement (à réintégrer l'année suivante)		
Subventions d'investissement		
Autres produits non imposables		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'accroissements de la dette future d'impôts		
IMPÔT PAYÉ D'AVANCE		
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante)	**104 485**	
Congés payés		
Participation des salariés	29 167	
Autres charges	75 318	
A déduire ultérieurement		
Provisions pour pensions et obligations similaires		
Autres éléments		
Produits imposés fiscalement et non comptabilisés		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements de la dette future d'impôts	**104 485**	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**- 104 485**	
SITUATION FISCALE LATENTE		
IMPÔT LATENT DÛ		
Plus-values différées		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'accroissements de la dette future d'impôts		
CRÉDIT À IMPUTER		
Déficits fiscaux reportables		
Autres		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements de la dette future d'impôts		
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		
SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE	**- 104 485**	**- 26 121**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives à la fiscalité

Informations liées à l'intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2025, la société EGDC SAS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe GMR Finances SAS , en tant que filiale.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les modalités de la répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble retenu consistent en la prise en charge de l'impôt dans les filiales comme en l'absence d'intégration, la société tête du groupe enregistrant le solde par rapport au résultat d'ensemble.

En conséquence, le montant de l'impôt est identique à celui qui aurait été constaté en l'absence d'intégration. Toutefois, à la clôture d'un exercice déficitaire, notre société ne sera titulaire à raison de cette situation d'aucune créance sur notre société mère.

Nature et contenu détaillé de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
• Impôts sur les bénéfices "Charge" • Impôts sur les bénéfices "Produit" • Crédits d'impôts • **Impôt total**	• 66 094 • • - 9 343 • **56 751**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	413 090
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	188 789
Autres engagements donnés	
Total	**601 879**

Engagements reçus

	Montant
Avals, cautions et garanties	3 887 772
Autres engagements reçus	181 000
Total	**4 068 772**

Précisions sur les engagements hors bilan

Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

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

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :
- Loi / Convention collective/ Accord d'entreprise : Convention Collective Nationale Bâtiment
- Initiative au départ : **Salarié** - Taux d'actualisation retenu : **3.90%**
- Âge légal de départ à la retraite : **64 ans**
- Evolution annuelle des salaires : **2**%
- Taux de charges sociales : **42%**
- Table de mortalité : **TV 88/90**
- Turnover : **8.148% pour les ETAM et 2.144% pour les Cadres**

L'engagement ainsi calculé est couvert à hauteur de 14 milliers d'euros par un contrat d'assurance collective "Indemnités de Fin de Carrière".

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

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 188 789 € au titre de l'exercice.

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Engagements pris en matière de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			377 290	970 917	1 348 207
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs			244 118	501 928	746 046
Dotations théoriques de l'exercice			51 833	173 389	225 222
Total amortissements théoriques			**295 951**	**675 317**	**971 268**
Valeur nette			81 339	295 600	376 940
Cumul des redevances des exercices antérieurs			257 841	526 974	784 814
Redevances payées sur l'exercice			54 193	191 461	245 655
Total redevances payées			**312 034**	**718 435**	**1 030 469**
Redevances restantes à payer à un an au plus			54 193	131 666	185 859
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus			28 361	175 607	203 969
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer			**82 555**	**307 273**	**389 828**
Valeur résiduelle à un an au plus				2 144	2 144
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus			6 499	14 620	21 119
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle			**6 499**	**16 763**	**23 262**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Informations relatives à l'effectif

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	151
Dont apprentis	13
Dont handicapés	8
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

Répartition des effectifs par catégorie

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition	Effectif moyen employé pendant l'exercice
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	**138**		**138**
Cadres	38		38
Agents de maîtrise et techniciens	27		27
Employés			
Ouvriers	73		73
Total	**138**		**138**

Docusign Envelope ID: 6F6D1A33-DF23-8BA8-8115-254DB47BB409

Autres informations

Contrats à long terme

La méthode de l'avancement définie par les articles 622-2 à 622-7 du PCG est appliquée à tous les chantiers de la société.
Les résultats à l'avancement sont fondés sur les résultats prévisionnels à fin de chantier révisés périodiquement.
La société utilise la méthode de l'avancement physique pour mesurer l'avancement des travaux exécutés.
Des provisions pour risques sont constituées pour couvrir les pertes prévisibles à terminaison, déterminées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.
Ces prévisions peuvent tenir compte de montants susceptibles d'être obtenus au titre des réclamations déposées lorsque leur perception est jugée hautement probable.

E.G.D.C. S.A.S.U.

626 520 126 RCS NIORT

Lieu-Dit Les Terres de Longchamp – 2 route de Combrand

79140 Cerizay

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

BDO Passionnément engagé.

Passionnément engagé.

Tél. : 02 51 67 30 33
E-mail : lesherbiers@bdo.fr
www.bdo.fr

9 rue de la Filandière
CS 10527
85505 Les Herbiers cedex
France

Philippe AUCHER
Nathalie DUBIN
Matthieu ELINEAU
Véronique MARTINEAU
Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Elodie LOIZEAU
Julien MORAND
Experts-Comptables

E.G.D.C. S.A.S.U.

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Associée unique de la société E.G.D.C.,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société E.G.D.C. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changements comptables » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application du règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, applicable à compter du 1er janvier 2025, ainsi que sur les incidences de la première application de ce règlement.

4. Justification des appréciations

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

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

5. 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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les Herbiers, le 16 juin 2026
Le Commissaire aux comptes

Signé par Matthieu Elineau
Le 16 juin 2026



doc_XwEZ
tx_M3qQ7WO9X5kP

BDO Atlantique
représentée par Matthieu ELINEAU
Associé

E.G.D.C. S.A.S.U.

Bilan, compte de résultat et annexe
au 31 décembre 2025

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	280 057	- 164 549	115 508	150 306
Fonds commercial	45 566	- 25 916	19 650	19 650
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	18 453		18 453	18 453
Immobilisations corporelles				
Terrains	22 765	- 20 478	2 287	2 677
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	4 750 575	-3 785 890	964 686	600 716
Autres immobilisations corporelles	1 470 218	- 986 052	484 166	460 978
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				2 415
Immobilisations financières (1)				
Participations	123 402	- 21 275	102 128	107 554
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	27 100	- 59	27 041	52 032
Prêts				
Autres immobilisations financières	411 733		411 733	67 947
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**7 149 869**	**-5 004 219**	**2 145 650**	**1 482 728**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	41 036		41 036	58 568
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	118 249		118 249	100 000
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	10 656 104	- 142 731	10 513 372	8 571 891
Autres créances	3 172 700	- 195 414	2 977 286	4 496 818
Charges constatées d'avance	117 919		117 919	95 816
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	4 039 413		4 039 413	3 750 667
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**18 145 421**	**- 338 146**	**17 807 275**	**17 073 760**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	**25 295 290**	**-5 342 364**	**19 952 926**	**18 556 488**
(1) Dont à moins d'un an (brut)	339 250			
(2) Dont à moins d'un an (brut)	13 772 335			13 009 154
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	424 000	424 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	565 815	565 815
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	42 400	42 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 132 627	586 692
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 408	800 335
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement	10 563	13 638
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**2 196 814**	**2 432 880**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	53 593	28 378
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	**53 593**	**28 378**
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 679 384	1 906 297
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 668	
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	2 495 973	916 443
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 494 188	7 440 653
Dettes fiscales et sociales	3 576 864	4 050 631
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	169 463	126 515
Autres dettes	457 674	855 671
Produits constatés d'avance	823 304	799 020
TOTAL DES DETTES (III)	**17 702 519**	**16 095 230**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**19 952 926**	**18 556 488**
(1) Dont versé	424 000	424 000
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 794 725	13 821 901
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue	37 014 947	45 378 019	-8 363 072	- 18
Chiffre d'affaires net	**37 014 947**	**45 378 019**	**-8 363 072**	**- 18**
Production stockée				
Production immobilisée	103 200	25 000	78 200	313
Subventions	34 942	44 500	- 9 558	- 21
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	37 899	76 996	- 39 097	- 51
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	62 420		62 420	
Autres produits	158 088	18 154	139 934	771
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**37 411 496**	**45 542 670**	**-8 131 174**	**- 18**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 471 097	5 077 156	- 606 059	- 12
Variations de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	17 532	38 777	- 21 245	- 55
Autres achats et charges externes (1) (2)	23 538 346	29 534 911	-5 996 565	- 20
Impôts, taxes et versements assimilés	212 203	222 705	- 10 502	- 5
Salaires	6 263 287	5 430 901	832 386	15
Cotisations sociales	1 982 177	2 889 170	- 906 993	- 31
Dotations aux amortissements sur immobilisations	425 327	417 177	8 150	2
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	48 204	32 791	15 414	47
Dotations aux provisions pour risques et charges	47 093	28 378	18 715	66
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	23 397		23 397	
Autres charges	7 350	268	7 081	2 639
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**37 036 013**	**43 672 235**	**-6 636 221**	**- 15**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**375 482**	**1 870 435**	**-1 494 953**	**- 80**
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts de produits assimilés (3)	24 969	64 514	- 39 546	- 61
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	70 000		70 000	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**94 969**	**64 514**	**30 454**	**47**
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	158 373	1 573	156 800	9 968
Intérêts et charges assimilées (4)	179 751	234 109	- 54 358	- 23
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	25 000		25 000	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**363 124**	**235 682**	**127 442**	**54**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**- 268 156**	**- 171 168**	**- 96 988**	**57**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**107 326**	**1 699 267**	**-1 591 940**	**- 94**
Produits exceptionnels (VII)		39 575	- 39 575	- 100
Charges exceptionnelles (VIII)		254 617	- 254 617	- 100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**- 215 042**	**215 042**	**- 100**
Participation des salariés aux résultats (IX)	29 167	381 835	- 352 668	- 92
Impôts sur les bénéfices (X)	56 751	302 054	- 245 303	- 81
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**37 506 464**	**45 646 759**	**-8 140 294**	**- 18**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**37 485 056**	**44 846 424**	**-7 361 368**	**- 16**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**21 408**	**800 335**	**- 778 927**	**- 97**
(1) Redevances de crédit-bail mobilier	247 775	260 753		

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entités liées	23 639	46 995		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

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

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

- continuité de l'exploitation,

- permanence des méthodes comptables d' un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices.

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

Dérogations

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

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

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.

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

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

Principes généraux

Faits caractéristiques d’importance significative, de l’exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l’exercice

Par décisions unanimes des associés en date du 31/12/2025, notre société mère "GMR Investissements" a été absorbée par la société "GMR Finances".

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d’importance significative n’est à signaler postérieurement à la clôture de l’exercice.

Changements comptables

Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour nécessitent les commentaires suivants :

Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les comptes courants d'associés créditeurs étaient inclus dans le poste "Emprunts et dettes financières diverses"; ils figurent désormais sur le poste "Autres dettes". Le montant des comptes d'associés créditeurs en étaient de 269 966,32€.

Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne "Charges constatées d'avance" est présentée parmi les "créances". Le montant des charges constatées d'avances en 2024 est de 95 816.16 €.

Montants comptabilisés dans le résultat courant 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement :

- Cessions d'immobilisations réalisées au cours de l'exercice :

  * Montant de la valeur vénale de sortie des immobilisations financières : 70 000.00 €

  * Montant de la valeur nette comptable des immobilisations financières : 25 000.00 €

  * Montant de la valeur vénale de sortie des immobilisations corporelles et incorporelles : 62 420.06 €

  * Montant de la valeur nette comptable des immobilisations corporelles et incorporelles : 23 396.77

  * Montant de la quote-part de subvention virée au résultat : 3 075,00 €

Informations sur l’entité qui établit les états financiers consolidés

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale

Nom : GMR Finances SAS
Siège : 2 Route de Combrand Lieu-dit les Terres De Longchamps 79140 CERIZAY
N° d’identification si entité française : 944 590 462
Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues : Au siège social

Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble d'entités visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale

Nom : GMR Finances SAS
Siège : 2 Route de Combrand Lieu-dit les Terres De Longchamps 79140 CERIZAY
N° d’identification si entité française : 944 590 462
Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues : Au siège social

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations - Cadre général

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	300 981		11 837		32 761	280 057	280 057
Fonds commercial	45 566					45 566	45 566
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours	18 453					18 453	18 453
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	**364 999**		**11 837**		**32 761**	**344 076**	**344 076**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	22 765					22 765	22 765
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	4 228 791		626 177		104 393	4 750 575	4 750 575
Autres immobilisations corporelles	**1 361 666**		**162 720**		**54 169**	**1 470 218**	**1 470 218**
Installations générales, agencements, aménagements divers	357 007		113 620			470 627	470 627
Matériel de transport	707 373		35 898		10 619	732 653	732 653
Matériel de bureau et informatique, mobilier	297 286		13 202		43 550	266 938	266 938
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours	2 415			2 415			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**5 615 637**		**788 898**	**2 415**	**158 561**	**6 243 558**	**6 243 558**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	120 402		3 000			123 402	
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés	52 091		9		25 000	27 100	
Prêts							
Autres immobilisations financières	67 947		343 786			411 733	
Sous-total	**240 440**		**346 796**		**25 000**	**562 236**	
Total	**6 221 076**		**1 147 531**	**2 415**	**216 323**	**7 149 869**	**6 587 633**

Tableau des amortissements - Cadre général

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	150 674	46 556	32 682	164 549
Fonds commercial (1)	25 916			25 916
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	**176 591**	**46 556**	**32 682**	**190 465**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	20 088	389		20 478
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	3 628 075	247 033	89 217	3 785 890
Autres immobilisations corporelles	**900 688**	**131 350**	**45 985**	**986 052**
Installations générales, agencements, aménagements divers	134 475	37 307		171 783
Matériel de transport	571 143	57 402	10 619	617 927
Matériel de bureau et informatique, mobilier	195 069	36 640	35 367	196 342
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**4 548 850**	**378 772**	**135 203**	**4 792 419**
Total	**4 725 441**	**425 328**	**167 885**	**4 982 884**
(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI				

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Approche par composants

Conformément à l'article 214-9 du PCG, les dépenses de remplacement identifiées dès l'origine sont inscrites à l'actif de manière séparée (en tant que composant) et amorties sur leur durée d'utilisation propre.

Valeur résiduelle

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

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

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

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 3 ans à 8 ans
* Fonds commercial : selon les cas

Immobilisations corporelles

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

* Agencements et aménagements de terrains : 10 ans
* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 48 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 12 mois à 15 ans

Tableau des dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise	Montant fin d'exercice
Dépréciations des immobilisations incorporelles				
Dépréciations des immobilisations corporelles				
Dépréciations des immobilisations financières	**12 907**	**8 427**		**21 334**
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation	12 848	8 427		21 275
Dépréciations des autres immobilisations financières	59			59
Dépréciations des stocks et en cours				
Dépréciations des comptes clients	110 748	48 004	16 021	142 731
Autres provisions pour dépréciations	**45 268**	**150 146**		**195 414**
Dépréciations sur autres créances	45 268	150 146		195 414
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total	**168 924**	**206 577**	**16 021**	**359 480**

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

Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

État de l'actif immobilisé - Ventilation des augmentations de l'exercice

	Réévaluations	Virements		Entrées		
	Réévaluations	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
FRAIS D'ETABLISSEMENT						
Frais d'établissement						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				11 837		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Sous-total				**11 837**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements, aménagements des constructions						
Installations techniques matériels et outillages industriels				626 177		
Autres immobilisations corporelles				**162 720**		
Installations générales, agencements, aménagements divers				113 620		
Matériel de transport				35 898		
Matériel de bureau et informatique, mobilier				13 202		
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Sous-total				**788 898**		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations				3 000		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés				9		
Prêts						
Autres immobilisations financières				343 786		
Sous-total				**346 796**		
Total				**1 147 531**		

État de l'actif immobilisé - Ventilation des diminutions de l'exercice

	Virements		Sorties		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
FRAIS D'ETABLISSEMENT					
Frais d'établissement					
Sous-total					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires					32 761
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Sous-total					**32 761**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménagements des constructions					
Installations techniques matériels et outillages industriels			37 187		67 206
Autres immobilisations corporelles			**10 619**		**43 550**
Installations générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport			10 619		
Matériel de bureau et informatique, mobilier					43 550
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	2 415				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Sous-total	**2 415**		**47 806**		**110 756**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés			25 000		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Sous-total			**25 000**		
Total	**2 415**		**72 806**		**143 517**

Amortissements - Ventilation des augmentations de l'exercice

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		46 556		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total		**46 556**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		389		
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels		247 033		
Autres immobilisations corporelles		**131 349**		
Installations générales, agencements, aménagements divers		37 307		
Matériel de transport		57 402		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		36 640		
Emballages récupérables et divers				
Sous-total		**378 771**		
Total		**425 327**		

Amortissements - Ventilation des diminutions de l'exercice

	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
FRAIS D'ETABLISSEMENT			
Frais d'établissement			
Sous-total			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de développement			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		32 682	
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Sous-total		**32 682**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, aménagements des constructions			
Installations techniques matériels et outillages industriels		89 217	
Autres immobilisations corporelles		**45 985**	
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Matériel de transport		10 619	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		35 367	
Emballages récupérables et divers			
Sous-total		**135 203**	
Total		**167 885**	

Informations relatives à l'actif immobilisé

Dépréciations de l’actif immobilisé

Dépréciations des immobilisations financières

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d’inventaire, qui correspond à la valeur d’utilité, est inférieure à la valeur d’acquisition.
La valeur d’inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.
Une dépréciation a été comptabilisée pour un montant de 8 427 euros au titre de l'exercice.

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	45 566			45 566

La société a acquis :

1) Le 24 Décembre 1976, un fonds de commerce aux Consorts DENIS pour un montant de 25 916,33 €.

Ce fonds commercial ne bénéficiant d'aucune protection juridique a été amorti sur 5 ans à compter du 01/01/1984 afin

de tenir compte de la recommandation de la 4ème Directive Européenne.

2) Suite à la fusion absorption avec effet au 01/01/2009 de la société "ETABLISSEMENTS MORIN et Cie" S.A., un fonds

de commerce des Consorts MORIN selon acte du 12 Décembre 1977 pardevant Maître DELHUMEAU, Notaire à BOUILLELORETZ (79), pour un montant de 4 573,47 €.

Ce fonds commercial n’est pas amorti.

3) Suite à la fusion absorption avec effet au 01/01/2009 de la société "ENTREPRISE IOGNA-PRAT" S.A.S., un fonds de

commerce de Mr IOGNA-PRAT selon acte du 25 octobre 1967 pardevant Maître DOUILLARD, Notaire à TRELAZE (49),

pour un montant de 76,22 €.

Ce fonds commercial n’est pas amorti.

4) Le fonds de commerce de la société SE.RI.BAT CONSTRUCTION SAS pour un montant de 15 000 €, selon jugement

du tribunal de commerce de Nantes en date du 19 décembre 2018.

Ce fonds commercial n’est pas amorti.

Le taux de capitalisation retenu dans le cadre de financements non dédiés aux biens est le taux d'emprunt moyen obtenu par l'entreprise au cours de l'exercice.

Informations relatives aux filiales et participations

Tableau des filiales et participations - Première Partie

	Capital	Capitaux Propres hors capital	Quote-part du capital	Chiffres d'affaires H.T.	Résultat comptable
A. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES FILIALES					
1. Renseignements détaillés	**90 950**	**4 802**	**299**	**2 830 460**	**- 168 443**
ZEARO	66 750	221 780	100	1 412 554	- 12 634
EGDC METALLERIE	10 000	- 159 943	100	978 429	- 157 696
ARTS	14 200	- 57 035	99	439 477	1 887
B. RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS					
1. Renseignements détaillés					

ARTS : Les données concernent le bilan clos le 31/12/2020, dernier bilan en notre possession, société en liquidation judiciaire.

Tableau des filiales et participations - Deuxième Partie

	Brute	Nette	Montant net des prêts et avances consentis	Montant des engagements donnés	Dividendes encaissés
A. Renseignements concernant les filiales					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS	**123 403**	**102 128**	**74 319**		
ZEARO	102 128	102 128			
EGDC METALLERIE	10 000		74 319		
ARTS	11 275				
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES FILIALES NON REPRISES AU 1					
Détail des filiales non reprises au 1					
A. Total des filiales	**123 403**	**102 128**	**74 319**		
B. Renseignements concernant les participations					
1. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS					
2. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX POUR LES PARTICIPATIONS NON REPRISES AU 1					
Détail des participations non reprises au 1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et participations (A + B)	**123 403**	**102 128**	**74 319**		

ARTS : Les données concernent le bilan clos le 31/12/2020, dernier bilan en notre possession, société en liquidation judiciaire.

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements	41 036	58 568
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total	**41 036**	**58 568**

Les matières premières ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Créances

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

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**411 733**	**339 250**	**72 483**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	411 733	339 250	72 483
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**13 946 723**	**13 772 335**	**174 387**
Créances clients	**10 656 104**	**10 481 716**	**174 387**
Clients douteux ou litigieux	174 387		174 387
Autres créances clients	10 481 716	10 481 716	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales	**10 060**	**10 060**	
Personnel et comptes rattachés	10 060	10 060	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**930 472**	**930 472**	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	924 472	924 472	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 000	6 000	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	**2 232 168**	**2 232 168**	
Groupes et associés (3)	1 698 399	1 698 399	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	533 769	533 769	
Charges constatées d'avance	117 919	117 919	
Total des créances	**14 358 456**	**14 111 585**	**246 870**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(3) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques
(4) Provision pour dépréciation antérieurement constituée

Précisions sur certains postes de l'actif

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	117 919		
Total	**117 919**		

Les charges constatées d'avance seront reprises en totalité sur l'exercice suivant.

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Capital

Capital social d'un montant de 424 000 € décomposé en 26 500 titres d'une valeur nominale de 16 €.

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Actions et parts sociales émises pendant l'exercice			
	Nombre d'actions / parts sociales à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre d'actions / parts sociales à la clôture de l'exercice
Actions / Parts sociales	26 500			26 500

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie		
	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Montant
Actions ordinaires	26 500	16	424 000
Actions à droit de vote double			
Actions à dividende prioritaire			
Actions de priorité			
Actions de jouissance			
Autres			
Total	**26 500**		**424 000**

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
CAPITAUX PROPRES								
Capital social ou individuel	424 000							424 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	565 815							565 815
Ecarts de réévaluation								
Ecart d'équivalence								
Réserve légale	42 400							42 400
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves	586 692	545 935						1 132 627
Report à nouveau								
Autres répartitions								
Dividendes		254 400	254 400					
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter								
Résultat de l'exercice	800 335	- 800 335				21 408		21 408
Acompte sur dividende								
Subventions d'investissement	13 638						- 3 075	10 563
Provisions réglementées								
Total des capitaux propres	**2 432 880**		**254 400**			**21 408**	**- 3 075**	**2 196 814**
AUTRES FONDS PROPRES								
Produits des émissions de titres participatifs								
Avances conditionnées								
Droits du concédant								
Total autres fonds propres								

Subventions d'investissement

	31/12/2024 (12 mois)	Variations de l'exercice		31/12/2025 (12 mois)
	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal	18 750			18 750
Quotes-parts virées au résultat	5 112	3 075		8 187
Subventions d'investissement nettes	**13 638**	**- 3 075**		**10 563**

Précisions sur les capitaux propres

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements présentes au passif correspondent à des subventions ADEME pour la transition écologique.

Provisions et passifs éventuels

Provisions pour risques et charges

	Montant début d'exercice	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES					
Pour litiges	6 500				6 500
Pour garanties données aux clients					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change					
Pour pertes sur contrat					
Autres provisions pour risques	21 878	47 093	21 878		47 093
Sous-total	**28 378**	**47 093**	**21 878**		**53 593**
PROVISIONS POUR CHARGES					
Pour pensions et obligations similaires					
Pour restructurations					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
Pour gros entretiens ou grandes visites					
Pour remise en état					
Autres provisions pour charges					
Sous-total					
Total des provisions	**28 378**	**47 093**	**21 878**		**53 593**

Dettes

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

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	**2 685 052**	**1 273 232**	**1 085 235**	**326 585**
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	2 679 384	1 267 564	1 085 235	326 585
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	2 679 384	1 267 564	1 085 235	326 585
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)	5 668	5 668		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 494 188	7 494 188		
AUTRES DETTES	**4 204 001**	**4 204 001**		
Dettes sociales	**889 838**	**889 838**		
Personnel et comptes rattachés	359 029	359 029		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	530 809	530 809		
Dettes fiscales	**2 687 026**	**2 687 026**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 628 606	2 628 606		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	16 312	16 312		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	42 108	42 108		
Autres	**627 137**	**627 137**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	169 463	169 463		
Groupe et Associés (3)	137 817	137 817		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	319 857	319 857		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	823 304	823 304		
Total des dettes	**15 206 546**	**13 794 725**	**1 085 235**	**326 585**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	545 000			
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	570 425			
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques				

Précisions sur les dettes

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	823 304		
Total	**823 304**		

Les produits constatés d'avance seront repris en totalité sur l'exercice suivant.

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires par catégories d'activités	Exercice N	Exercice N-1
Travaux immobiliers et publics	36 654 088	45 063 172
Divers	360 859	314 847
TOTAL		**45 063 172,00**
Cette information est elle complète	Oui	

Précisions relatives à certains éléments

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à payer - sur emprunts et dettes assimilées	23 127	18 945	4 182	22
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 351 932	714 598	1 637 334	229
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder	13 040	29 332	- 16 291	- 56
Personnel - Charges à payer	50 957	432 963	- 382 006	- 88
Organismes sociaux - Charges à payer	48 935	112 122	- 63 187	- 56
Etat - Charges à payer	29 259	72 761	- 43 502	- 60
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers	21 187	34 344	- 13 157	- 38
Total	**2 538 437**	**1 415 066**	**1 123 371**	**79**

Produits à recevoir

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Intérêts courus à recevoir - sur immobilisations financières				
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	349 640	112 074	237 566	212
Clients - Factures à établir	6 195 584	2 326 231	3 869 353	166
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir		5 150	- 5 150	- 100
Etat - Produits à recevoir	6 000	4 500	1 500	33
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités		246	- 246	- 100
Produits à recevoir - Divers	120 560	57 409	63 152	110
Total	**6 671 784**	**2 505 610**	**4 166 174**	**166**

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	12 415	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
Total	**12 415**	

Informations relatives à la fiscalité

Crédits d'impôts

	Montant
Crédit d'impôts mécénat	9 343
Total	**9 343,00**

Informations complémentaires relatives au régime fiscal

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	107 326	116 625	- 9 299
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés	- 29 167	- 50 532	21 365
Résultat comptable	**78 159**	**56 751**	**21 408**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

	Dotation	Reprise	Montant
Résultat de l'exercice			21 408
Impôt sur les bénéfices			56 751
Supplément d'impôt lié aux distributions			
Résultat avant impôt			**78 159**
Provisions réglementées			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Autres provisions réglementées			
Provisions règlementées			
Autres évaluations dérogatoires			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**78 159**

Situation fiscale différée ou latente

	Base	Montant
SITUATION FISCALE DIFFEREE		
IMPÔT DIFFÉRÉ DÛ		
Provisions règlementées		
Charges déduites fiscalement et non comptabilisées		
Ecart de conversion Actif		
Résultat société translucide - déficit		
Produits non imposables temporairement (à réintégrer l'année suivante)		
Subventions d'investissement		
Autres produits non imposables		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'accroissements de la dette future d'impôts		
IMPÔT PAYÉ D'AVANCE		
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante)	**104 485**	
Congés payés		
Participation des salariés	29 167	
Autres charges	75 318	
A déduire ultérieurement		
Provisions pour pensions et obligations similaires		
Autres éléments		
Produits imposés fiscalement et non comptabilisés		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements de la dette future d'impôts	**104 485**	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	**- 104 485**	
SITUATION FISCALE LATENTE		
IMPÔT LATENT DÛ		
Plus-values différées		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'accroissements de la dette future d'impôts		
CRÉDIT À IMPUTER		
Déficits fiscaux reportables		
Autres		
Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements de la dette future d'impôts		
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE		
SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE	**- 104 485**	**- 26 121**

Informations relatives à la fiscalité

Informations liées à l'intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2025, la société EGDC SAS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe GMR Finances SAS , en tant que filiale.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les modalités de la répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble retenu consistent en la prise en charge de l'impôt dans les filiales comme en l'absence d'intégration, la société tête du groupe enregistrant le solde par rapport au résultat d'ensemble.

En conséquence, le montant de l'impôt est identique à celui qui aurait été constaté en l'absence d'intégration. Toutefois, à la clôture d'un exercice déficitaire, notre société ne sera titulaire à raison de cette situation d'aucune créance sur notre société mère.

Nature et contenu détaillé de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
• Impôts sur les bénéfices "Charge" • Impôts sur les bénéfices "Produit" • Crédits d'impôts • **Impôt total**	• 66 094 • • - 9 343 • **56 751**

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

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

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	413 090
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	188 789
Autres engagements donnés	
Total	**601 879**

Engagements reçus

	Montant
Avals, cautions et garanties	3 887 772
Autres engagements reçus	181 000
Total	**4 068 772**

Précisions sur les engagements hors bilan

Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées

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

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :
- Loi / Convention collective/ Accord d'entreprise : Convention Collective Nationale Bâtiment
- Initiative au départ : **Salarié** - Taux d'actualisation retenu : **3.90%**
- Âge légal de départ à la retraite : **64 ans**
- Evolution annuelle des salaires : **2**%
- Taux de charges sociales : **42%**
- Table de mortalité : **TV 88/90**
- Turnover : **8.148% pour les ETAM et 2.144% pour les Cadres**

L'engagement ainsi calculé est couvert à hauteur de 14 milliers d'euros par un contrat d'assurance collective "Indemnités de Fin de Carrière".

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

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 188 789 € au titre de l'exercice.

Engagements pris en matière de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			377 290	970 917	1 348 207
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs			244 118	501 928	746 046
Dotations théoriques de l'exercice			51 833	173 389	225 222
Total amortissements théoriques			**295 951**	**675 317**	**971 268**
Valeur nette			81 339	295 600	376 940
Cumul des redevances des exercices antérieurs			257 841	526 974	784 814
Redevances payées sur l'exercice			54 193	191 461	245 655
Total redevances payées			**312 034**	**718 435**	**1 030 469**
Redevances restantes à payer à un an au plus			54 193	131 666	185 859
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus			28 361	175 607	203 969
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer			**82 555**	**307 273**	**389 828**
Valeur résiduelle à un an au plus				2 144	2 144
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus			6 499	14 620	21 119
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle			**6 499**	**16 763**	**23 262**

Informations relatives à l'effectif

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	151
Dont apprentis	13
Dont handicapés	8
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

Répartition des effectifs par catégorie

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition	Effectif moyen employé pendant l'exercice
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	**138**		**138**
Cadres	38		38
Agents de maîtrise et techniciens	27		27
Employés			
Ouvriers	73		73
Total	**138**		**138**

Autres informations

Contrats à long terme

La méthode de l'avancement définie par les articles 622-2 à 622-7 du PCG est appliquée à tous les chantiers de la société.
Les résultats à l'avancement sont fondés sur les résultats prévisionnels à fin de chantier révisés périodiquement.
La société utilise la méthode de l'avancement physique pour mesurer l'avancement des travaux exécutés.
Des provisions pour risques sont constituées pour couvrir les pertes prévisibles à terminaison, déterminées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.
Ces prévisions peuvent tenir compte de montants susceptibles d'être obtenus au titre des réclamations déposées lorsque leur perception est jugée hautement probable.