Docusign Envelope ID: E105C8AE-B55C-87FA-8111-3427104EA04E

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 15 DECEMBRE 2025

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

…/…

RESOLUTION 2. Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

L'Assemblée Générale, statuant à titre ordinaire et après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice d'un montant de 704.995,04 €, approuve la proposition du Président et décide d'affecter ledit bénéfice en totalité au compte « report à nouveau », lequel sera ainsi porté 199.429,82 € à 904.424,86 € post-affectation.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

➧ ***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.***

…/…

RESOLUTION 8. Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Assemblée Générale, statuant à titre extraordinaire, confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

➧ ***Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents et représentés.***

…/…

Pour extrait certifié conforme,
Le Directeur Général
Jacques Groison

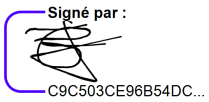
Signé par :
C9C503CE96B54DC...

Docusign Envelope ID: E105C8AE-B55C-87FA-8111-3427104EA04E

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

(Bilan, compte de résultat et annexe)

Certifiés conformes
par le Directeur Général, Jacques Groison



Bilan

Bilan actif

Postes	Brut 2024-2025	Amort. & dépréc.	Net 2024-2025	Net 2023-2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	13 330	13 330		
Frais de recherche et développement	2 017 343	537 145	1 480 198	1 757 545
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil...	2 967 470	2 256 597	710 873	322 856
Fonds commercial	1 813 108		1 813 108	1 813 108
Autres immobilisations incorporelles	389 935	733	389 202	418 131
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	276 806	28 238	248 568	44 576
Constructions	2 975 675	1 688 697	1 286 978	689 147
Installations techniques, matériels et outillages industriels	12 558 335	9 022 361	3 535 974	3 465 515
Autres immobilisations corporelles	4 383 802	2 866 391	1 517 411	1 660 893
Immobilisations corporelles en cours	822 822		822 822	640 498
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	212 165		212 165	212 165
Créances rattachées à des participations	1 002 990		1 002 990	953 918
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	146 711		146 711	254 059
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**29 580 490**	**16 413 491**	**13 166 999**	**12 232 411**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	871 720		871 720	984 643
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 820 292	90 321	5 729 972	4 818 310
Autres créances	1 525 685		1 525 685	1 524 572
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie	20 240		20 240	20 240
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	2 114 187		2 114 187	2 837 358
Charges constatées d'avance	250 067		250 067	225 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**10 602 192**	**90 321**	**10 511 871**	**10 410 303**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				1 223

Postes	Brut 2024-2025	Amort. & dépréc.	Net 2024-2025	Net 2023-2024
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**40 182 682**	**16 503 811**	**23 678 870**	**22 643 937**

Bilan passif

Postes	Net 2024-2025	Net 2023-2024
Capital	5 695 136	5 695 136
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	569 514	569 514
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	1 988 846	1 988 846
Report à nouveau	199 430	176 450
Résultat de l'exercice	704 995	22 979
Subventions d'investissement	220 747	206 633
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**9 378 668**	**8 659 559**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	857 206	876 096
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	**857 206**	**876 096**
Provisions pour risques	750	1 223
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	**750**	**1 223**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 342 214	5 246 504
Emprunts et dettes financières diverses	421 101	1 323 533
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 986 610	1 730 002
Dettes fiscales et sociales	3 949 201	3 673 787
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	425 528	459 873
Autres dettes	960 863	509 473
Produits constatés d'avance	356 729	163 886
TOTAL DETTES (III)	**13 442 246**	**13 107 059**
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**23 678 870**	**22 643 937**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2024-2025	2023-2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	175 972	180 980
Production vendue de biens		
Production vendue de services	25 049 298	24 815 008
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**25 225 270**	**24 995 987**
Production stockée		
Production immobilisée		28 238
Subventions d'exploitation	-540	18 048
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	494 005	108 496
Autres produits	0	4
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**25 718 734**	**25 150 774**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	97 328	121 153
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 893 501	2 073 126
Variation de stocks	112 923	23 503
Autres achats et charges externes	9 483 548	9 188 169
Impôts, taxes, et versements assimilés	329 554	314 503
Salaires et traitements	8 262 708	8 715 687
Charges sociales	2 928 446	3 021 408
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 775 593	1 624 680
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	44 166	32 516
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18 062	21 783
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**24 945 829**	**25 136 529**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**772 906**	**14 246**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		53 918
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	50 189	7 282
Reprises sur provisions et transferts de charges	473	400
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**50 662**	**61 600**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	186 378	140 473
Différences négatives de change		7

Postes	2024-2025	2023-2024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**186 378**	**140 481**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-135 716**	**-78 881**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	**637 190**	**-64 635**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 625	
Sur opérations en capital	229 650	112 699
Reprises sur provisions et transferts de charges		5
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**235 275**	**112 704**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		3 209
Sur opérations en capital	121 206	57 387
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**121 206**	**60 595**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**114 069**	**52 109**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	46 264	-35 506
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**26 004 672**	**25 325 078**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**25 299 677**	**25 302 099**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**704 995**	**22 979**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/06/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/07/2023** à **30/06/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **23 678 870,19 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **704 995,04 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

La société AUREA a cédé au 01/07/2025 son activité de laboratoire "Environnement" pour une valeur de 5 003K€.
Par conséquent, l'ensemble des éléments du fonds de commerce (actifs immobilisés, contrats, stocks,...) ont fait l'objet d'une cession au 01/07/2025 sans impact sur les comptes annuels du 30/06/2025.

Autres informations significatives

La société a procédé le 13/11/2024 au rachat du bâtiment de La Rochelle, financé en Crédit-bail pour un montant global de 998 K€ HT.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Les coûts de développement sont inscrits à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux Bureaux Agencements Mobilier Travaux	15 à 50 ans 2 à 15 ans 2 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel Outillage	5 à 20 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport Matériel informatique	3 à 4 ans 2 à 10 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels Brevets Autres	1 à 3 ans 1 à 10 ans 7 ans (Frais de recherche AES (durée du projet))

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du cout moyen pondéré.
Le cout d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ».
Les avances conditionnées sont consenties par l'ADEME pour une valeur de 857 206€

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.
La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.70% (identique à N-1)
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 3% (identique à N-1)
- Taux de charges sociales cadres : 39%
- Taux de charges sociales non cadres : 33%

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite a été évaluée à 1 282 574€ au 30/06/2025 (avec prise en compte des salariés sorties suite à la cession de la branche d'activité).

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	2 030 673			2 030 673
Autres immobilisations incorporelles	4 950 647	462 241	242 376	5 170 512
Immobilisations corporelles				
Terrains	71 806	205 000		276 806
Constructions	2 265 986	726 973	17 284	2 975 675
Installations techniques, matériel et outilla...	12 086 886	851 347	379 898	12 558 335
Autres immobilisations corporelles	4 227 721	254 830	98 749	4 383 802
Immobilisations corporelles en cours	640 498	1 328 026	1 145 703	822 822
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	212 165			212 165
Créances rattachées à des participations	953 918	49 072		1 002 990
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	254 059	3 119	110 467	146 711

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Le poste fond de de commerce se décompose de la façon suivante:
- Fond "activité environnement" provenant de LCA : 1 136 516 €. Celui ci a été cédé au 01/07/2025
- Fond "activité agricole" provenant de LCA: 676 591€
- Fonds de commerce Labrigsol : 25 500 €
- Fonds de commerce Agro-système : 187 327 €

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas d'objet d'amortissement.
En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé.
Aucune dépréciation n'est à constater au 30/06/2025.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des éventuels rabais, remises et escomptes de règlements ou à leur coût de production.
Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.
Les coûts de développement sont inscrits à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.
Il convient de préciser que :
Un test de dépréciation a été opéré au sujet de l'actif "AES". Celui ci a été effectué sur la base du prévisionnel d'activité et d'un taux de rendement attendu de 10 %. Cette analyse a conduit à comptabiliser une reprise de dépréciation à hauteur de 429 K€

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	273 128	277 347	1 672	550 475
Fonds commercial				
Autres	1 967 591	292 319	2 580	2 257 330
Immobilisations corporelles				
Terrains	27 229	1 009		28 238
Constructions	1 576 839	129 141	17 284	1 688 697
Installations techniques, matériel et outilla...	8 621 370	684 641	283 651	9 022 361
Autres	2 566 828	391 135	91 572	2 866 391
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Tableau des filliales et participations

Rubriques	Capital	Réserves & RAN avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
LABORATOIRE D ARDON	1 008 025	180 176	16	205 465	205 465
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL	**1 008 025**	**180 176**	**16**	**205 465**	**205 465**

Rubriques	Prêts et avances	Cautions et avals	Chiffre d'affaires HT	Résultats	Dividendes encaissés par la société
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
LABORATOIRE D ARDON	1 002 990		383 447	63 602	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL	**1 002 990**		**383 447**	**63 602**	

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	1 002 990			1 002 990
Prêts				
Autres immo. financières	146 711			146 711
Clients douteux	179 487	179 487		
Autres créances clients	5 640 806	5 640 806		
Personnel et comptes rattachés	995	995		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	47 590	47 590		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	712 111		712 111	
TVA	257 704	257 704		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	457 570	457 570		
Charges constatées d'avance	250 067	250 067		
TOTAL	**8 696 031**	**6 834 218**	**712 111**	**1 149 702**
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Les créances rattachées à des participations concernent des avances de trésorerie en faveur de la société SCI LES LABORATOIRES D'ARDON.
Ces avances font l'objet d'une rémunération.

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	250 067	
TOTAL	**250 067**	

Les charges constatées d'avance font l'objet d'un dénouement sur l'exercice suivant.

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	355 946	16
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	355 946	16

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	5 695 136				5 695 136
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	569 514				569 514
Autres réserves	1 988 846				1 988 846
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	868 832				868 832
Report à nouveau débiteur	692 382			22 979	669 403
Dividendes					
Résultat de l'exercice	22 979	704 995		-22 979	704 995
TOTAL	**9 837 690**	**704 995**			**10 496 726**

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable à l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture de l'exercice
Provision pour dépréciation sur immobilisa...	428 961		428 961	

Le projet AES enregistré dans les comptes pour une valeur brute de 1 941K€ a fait l'objet d'une reprise totale de la provision pour dépréciation d'un montant global de 428 961€.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	5 342 214	1 280 743	2 931 185	1 130 287
Emprunts et dettes financières divers	857 206	857 206		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 776 610	1 776 610		
Personnel et comptes rattachés	1 558 128	1 558 128		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	1 273 331	1 273 331		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	59 878	59 878		
TVA	973 744	973 744		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	83 019	83 019		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...	425 528	425 528		
Groupe et associés	421 101	421 101		
Autres dettes	960 863	960 863		
Produits constatés d'avance	356 729	356 729		
TOTAL	**14 088 351**	**10 026 880**	**2 931 185**	**1 130 287**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 303 532			
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-356 729	
Subvention ADEME - Nouveau procédé	-214 301	Amortissement en linéaire sur 7 ans
Avance conditionnée ADEME - Nouveau procédé	-857 206	
Factures non parvenues	-944 729	
Provision sociales	-1 443 424	
Provision charges sociales	-584 120	
Charges fiscales à payer	-47 360	
RRR à accorder	-474 262	
TOTAL	**-4 922 132**	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Ventes de marchandises	15 961	16 355	175 972
Production vendue - services	24 627 457	421 841	25 049 298
TOTAL	**24 643 418**	**438 196**	**25 225 270**

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	2 946	
Fournisseurs - Factures non parvenues	944 729	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 104 207	
Personnel - Dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats	115 421	
Personnel - Autres charges à payer	223 796	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	399 604	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	250 393	
État - Charges à payer	47 360	
Clients - Avoirs à établir	474 262	
TOTAL	**3 562 719**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 495 912	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-47 590	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	8 372	
Divers - Produits à recevoir	436 144	
TOTAL	**1 892 838**	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 20 700 euros.

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
Avance preneur - acquisition bâtiment	5 625	
Produit de cession éléments d'actif	14 771	
LEASE BACK	163 886	
Reprise subvention AES	18 586	
Quote part subvention option bâtiment	1 326	
Etalement subvention AES	9 293	
Divers profits clients créditeurs	27 558	
Solde dette prime prévoyance	55 862	
TOTAL	**296 908**	
Charges exceptionnelles		
Charges sur exercices antérieurs	17 947	
Valeur nette comptable immobilisations	121 133	
Charges sur exercices antérieurs	73	
TOTAL	**139 153**	

Détail des transferts de charges

Transfert de charges	Montant
Remboursement assurance	108
IJSS	1 823
Avantages en nature	42 650

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	14 715
Autres crédits d'impôt	
TOTAL	**14 715**

Ventilation Impôt sur les bénéfices

Agrégat financier	Montant
Résultat courant avant impôts	637 190
Résultat exceptionnel	114 069

La société a réalisé un bénéfice fiscal s'élevant à 1 487 832€.
Des déficits reportables existaient pour une valeur de 1 243 916€ ce qui vient abaisser ce résultat fiscal imposable à 243 916€.
Le taux d'impôt est de 25%, ce qui donne un impôt sur les sociétés de l'ordre de 60 979€.

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

Opérations réalisées avec des parties liées

Désignation de la partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions réalisées au cours de l'exercice	Autres informations
ARVALIS	Actionnaire	280 525	Chiffre d'Affaires
ARVALIS	Actionnaire	8 382	Transferts de charges
ARVALIS	Actionnaire	51 000	sous-traitance FERTI WEB
ARVALIS	Actionnaire	9 609	Achats marchandises
ARVALIS	Actionnaire	49 919	Assurance
ARVALIS	Actionnaire	5 000	Honoraires
ARVALIS	Actionnaire	76 089	Intérêts de compte courant

Informations relatives à l'effectif

Effectif par catégorie

	N	N-1
Cadres	63	59
Agents de maîtrise et Techniciens	177	193
TOTAL	**240**	**252**

AUREA
SAS au capital de 5 695 136 euros

3, rue Joseph et Marie HACKIN
75116 PARIS

391 967 924 R.C.S. Paris

Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

EIRL Franck PASQUINELLI *Commissaire aux comptes*
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
6, bd de Sébastopol
75004 Paris

RAPPORT GÉNÉRAL

Sur les comptes annuels

A l'assemblée de la société AUREA,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Fonds commercial :

L'annexe en page 15/24 présente les modalités d'évaluation du fonds de commerce et des coûts de développement portés à l'actif et notamment de l'actif « AES ».

Nous avons examiné d'une part, le caractère raisonnable des hypothèses retenues dans l'évaluation du fonds de commerce et de l'actif « AES », au regard notamment de l'expérience de votre société, de son environnement économique, ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses, et, d'autre part les méthodes de calcul utilisées.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 le Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative

provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

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

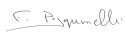
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité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

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

Fait à Paris, le 28 novembre 2025

Franck PASQUINELLI
Commissaire aux comptes

Signé par Franck Pasquinelli
Le 28 nov. 2025



doc_eVG5
tx_DvbnBob5dBox

EIRL Franck PASQUINELLI *Commissaire aux comptes*
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
6, bd de Sébastopol
75004 Paris

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut 2024-2025	Amort. & dépréc.	Net 2024-2025	Net 2023-2024
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	13 330	13 330		
Frais de recherche et développement	2 017 343	537 145	1 480 198	1 757 545
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil...	2 967 470	2 256 597	710 873	322 856
Fonds commercial	1 813 108		1 813 108	1 813 108
Autres immobilisations incorporelles	389 935	733	389 202	418 131
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	276 806	28 238	248 568	44 576
Constructions	2 975 675	1 688 697	1 286 978	689 147
Installations techniques, matériels et outillages industriels	12 558 335	9 022 361	3 535 974	3 465 515
Autres immobilisations corporelles	4 383 802	2 866 391	1 517 411	1 660 893
Immobilisations corporelles en cours	822 822		822 822	640 498
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	212 165		212 165	212 165
Créances rattachées à des participations	1 002 990		1 002 990	953 918
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	146 711		146 711	254 059
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**29 580 490**	**16 413 491**	**13 166 999**	**12 232 411**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	871 720		871 720	984 643
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	5 820 292	90 321	5 729 972	4 818 310
Autres créances	1 525 685		1 525 685	1 524 572
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie	20 240		20 240	20 240
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	2 114 187		2 114 187	2 837 358
Charges constatées d'avance	250 067		250 067	225 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**10 602 192**	**90 321**	**10 511 871**	**10 410 303**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				1 223

Postes	Brut 2024-2025	Amort. & dépréc.	Net 2024-2025	Net 2023-2024
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**40 182 682**	**16 503 811**	**23 678 870**	**22 643 937**

Bilan passif

Postes	2024-2025	2023-2024
Capital	5 695 136	5 695 136
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	569 514	569 514
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves	1 988 846	1 988 846
Report à nouveau	199 430	176 450
Résultat de l'exercice	704 995	22 979
Subventions d'investissement	220 747	206 633
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**9 378 668**	**8 659 559**
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	857 206	876 096
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	**857 206**	**876 096**
Provisions pour risques	750	1 223
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)	**750**	**1 223**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 342 214	5 246 504
Emprunts et dettes financières diverses	421 101	1 323 533
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 986 610	1 730 002
Dettes fiscales et sociales	3 949 201	3 673 787
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	425 528	459 873
Autres dettes	960 863	509 473
Produits constatés d'avance	356 729	163 886
TOTAL DETTES (III)	**13 442 246**	**13 107 059**
Écarts de conversion - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**23 678 870**	**22 643 937**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2024-2025	2023-2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	175 972	180 980
Production vendue de biens		
Production vendue de services	25 049 298	24 815 008
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**25 225 270**	**24 995 987**
Production stockée		
Production immobilisée		28 238
Subventions d'exploitation	-540	18 048
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	494 005	108 496
Autres produits	0	4
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**25 718 734**	**25 150 774**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	97 328	121 153
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 893 501	2 073 126
Variation de stocks	112 923	23 503
Autres achats et charges externes	9 483 548	9 188 169
Impôts, taxes, et versements assimilés	329 554	314 503
Salaires et traitements	8 262 708	8 715 687
Charges sociales	2 928 446	3 021 408
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 775 593	1 624 680
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	44 166	32 516
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	18 062	21 783
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**24 945 829**	**25 136 529**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**772 906**	**14 246**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		53 918
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	50 189	7 282
Reprises sur provisions et transferts de charges	473	400
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	**50 662**	**61 600**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	186 378	140 473
Différences négatives de change		7

Postes	2024-2025	2023-2024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	**186 378**	**140 481**
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	**-135 716**	**-78 881**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	**637 190**	**-64 635**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 625	
Sur opérations en capital	229 650	112 699
Reprises sur provisions et transferts de charges		5
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**235 275**	**112 704**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		3 209
Sur opérations en capital	121 206	57 387
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**121 206**	**60 595**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**114 069**	**52 109**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	46 264	-35 506
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**26 004 672**	**25 325 078**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**25 299 677**	**25 302 099**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**704 995**	**22 979**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/06/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/07/2023** à **30/06/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **23 678 870,19 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **704 995,04 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Evénements post-clôture

Sans impact :

La société AUREA a cédé au 01/07/2025 son activité de laboratoire "Environnement" pour une valeur de 5 003K€.
Par conséquent, l'ensemble des éléments du fonds de commerce (actifs immobilisés, contrats, stocks,...) ont fait l'objet d'une cession au 01/07/2025 sans impact sur les comptes annuels du 30/06/2025.

Autres informations significatives

La société a procédé le 13/11/2024 au rachat du bâtiment de La Rochelle, financé en Crédit-bail pour un montant global de 998 K€ HT.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Les coûts de développement sont inscrits à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux Bureaux Agencements Mobilier Travaux	15 à 50 ans 2 à 15 ans 2 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel Outillage	5 à 20 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport Matériel informatique	3 à 4 ans 2 à 10 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels Brevets Autres	1 à 3 ans 1 à 10 ans 7 ans (Frais de recherche AES (durée du projet))

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du cout moyen pondéré.
Le cout d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ».
Les avances conditionnées sont consenties par l'ADEME pour une valeur de 857 206€

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.
La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3.70% (identique à N-1)
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 3% (identique à N-1)
- Taux de charges sociales cadres : 39%
- Taux de charges sociales non cadres : 33%

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite a été évaluée à 1 282 574€ au 30/06/2025 (avec prise en compte des salariés sorties suite à la cession de la branche d'activité).

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	2 030 673			2 030 673
Autres immobilisations incorporelles	4 950 647	462 241	242 376	5 170 512
Immobilisations corporelles				
Terrains	71 806	205 000		276 806
Constructions	2 265 986	726 973	17 284	2 975 675
Installations techniques, matériel et outilla...	12 086 886	851 347	379 898	12 558 335
Autres immobilisations corporelles	4 227 721	254 830	98 749	4 383 802
Immobilisations corporelles en cours	640 498	1 328 026	1 145 703	822 822
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	212 165			212 165
Créances rattachées à des participations	953 918	49 072		1 002 990
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	254 059	3 119	110 467	146 711

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Le poste fond de de commerce se décompose de la façon suivante:
- Fond "activité environnement" provenant de LCA : 1 136 516 €. Celui ci a été cédé au 01/07/2025
- Fond "activité agricole" provenant de LCA: 676 591€
- Fonds de commerce Labrigsol : 25 500 €
- Fonds de commerce Agro-système : 187 327 €

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas d'objet d'amortissement.
En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé.
Aucune dépréciation n'est à constater au 30/06/2025.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des éventuels rabais, remises et escomptes de règlements ou à leur coût de production.
Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.
Les coûts de développement sont inscrits à l'actif s'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale.
Il convient de préciser que :
Un test de dépréciation a été opéré au sujet de l'actif "AES". Celui ci a été effectué sur la base du prévisionnel d'activité et d'un taux de rendement attendu de 10 %. Cette analyse a conduit à comptabiliser une reprise de dépréciation à hauteur de 429 K€

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	273 128	277 347	1 672	550 475
Fonds commercial				
Autres	1 967 591	292 319	2 580	2 257 330
Immobilisations corporelles				
Terrains	27 229	1 009		28 238
Constructions	1 576 839	129 141	17 284	1 688 697
Installations techniques, matériel et outilla...	8 621 370	684 641	283 651	9 022 361
Autres	2 566 828	391 135	91 572	2 866 391
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Tableau des filliales et participations

Rubriques	Capital	Réserves & RAN avant affect. des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
LABORATOIRE D ARDON	1 008 025	180 176	16	205 465	205 465
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL	**1 008 025**	**180 176**	**16**	**205 465**	**205 465**

Rubriques	Prêts et avances	Cautions et avals	Chiffre d'affaires HT	Résultats	Dividendes encaissés par la société
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
LABORATOIRE D ARDON	1 002 990		383 447	63 602	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)					
b. Filiales étrangères (ensemble)					
a. Dans des sociétés Françaises (ensem...					
b. Dans des sociétés étrangères (ensem...					
TOTAL	**1 002 990**		**383 447**	**63 602**	

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations	1 002 990			1 002 990
Prêts				
Autres immo. financières	146 711			146 711
Clients douteux	179 487	179 487		
Autres créances clients	5 640 806	5 640 806		
Personnel et comptes rattachés	995	995		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	47 590	47 590		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	712 111		712 111	
TVA	257 704	257 704		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	457 570	457 570		
Charges constatées d'avance	250 067	250 067		
TOTAL	**8 696 031**	**6 834 218**	**712 111**	**1 149 702**
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Les créances rattachées à des participations concernent des avances de trésorerie en faveur de la société SCI LES LABORATOIRES D'ARDON.
Ces avances font l'objet d'une rémunération.

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	250 067	
TOTAL	**250 067**	

Les charges constatées d'avance font l'objet d'un dénouement sur l'exercice suivant.

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	355 946	16
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	355 946	16

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	5 695 136				5 695 136
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	569 514				569 514
Autres réserves	1 988 846				1 988 846
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	868 832				868 832
Report à nouveau débiteur	692 382			22 979	669 403
Dividendes					
Résultat de l'exercice	22 979	704 995		-22 979	704 995
TOTAL	**9 837 690**	**704 995**			**10 496 726**

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable à l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture de l'exercice
Provision pour dépréciation sur immobilisa...	428 961		428 961	

Le projet AES enregistré dans les comptes pour une valeur brute de 1 941K€ a fait l'objet d'une reprise totale de la provision pour dépréciation d'un montant global de 428 961€.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	5 342 214	1 280 743	2 931 185	1 130 287
Emprunts et dettes financières divers	857 206	857 206		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 776 610	1 776 610		
Personnel et comptes rattachés	1 558 128	1 558 128		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	1 273 331	1 273 331		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	59 878	59 878		
TVA	973 744	973 744		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	83 019	83 019		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...	425 528	425 528		
Groupe et associés	421 101	421 101		
Autres dettes	960 863	960 863		
Produits constatés d'avance	356 729	356 729		
TOTAL	**14 088 351**	**10 026 880**	**2 931 185**	**1 130 287**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 303 532			
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-356 729	
Subvention ADEME - Nouveau procédé	-214 301	Amortissement en linéaire sur 7 ans
Avance conditionnée ADEME - Nouveau procédé	-857 206	
Factures non parvenues	-944 729	
Provision sociales	-1 443 424	
Provision charges sociales	-584 120	
Charges fiscales à payer	-47 360	
RRR à accorder	-474 262	
TOTAL	**-4 922 132**	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Ventes de marchandises	15 961	16 355	175 972
Production vendue - services	24 627 457	421 841	25 049 298
TOTAL	**24 643 418**	**438 196**	**25 225 270**

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	2 946	
Fournisseurs - Factures non parvenues	944 729	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 104 207	
Personnel - Dettes provisionnées pour participation des salariés aux résultats	115 421	
Personnel - Autres charges à payer	223 796	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	399 604	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	250 393	
État - Charges à payer	47 360	
Clients - Avoirs à établir	474 262	
TOTAL	**3 562 719**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 495 912	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-47 590	
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	8 372	
Divers - Produits à recevoir	436 144	
TOTAL	**1 892 838**	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 20 700 euros.

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
Avance preneur - acquisition bâtiment	5 625	
Produit de cession éléments d'actif	14 771	
LEASE BACK	163 886	
Reprise subvention AES	18 586	
Quote part subvention option bâtiment	1 326	
Etalement subvention AES	9 293	
Divers profits clients créditeurs	27 558	
Solde dette prime prévoyance	55 862	
TOTAL	**296 908**	
Charges exceptionnelles		
Charges sur exercices antérieurs	17 947	
Valeur nette comptable immobilisations	121 133	
Charges sur exercices antérieurs	73	
TOTAL	**139 153**	

Détail des transferts de charges

Transfert de charges	Montant
Remboursement assurance	108
IJSS	1 823
Avantages en nature	42 650

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	14 715
Autres crédits d'impôt	
TOTAL	**14 715**

Ventilation Impôt sur les bénéfices

Agrégat financier	Montant
Résultat courant avant impôts	637 190
Résultat exceptionnel	114 069

La société a réalisé un bénéfice fiscal s'élevant à 1 487 832€.
Des déficits reportables existaient pour une valeur de 1 243 916€ ce qui vient abaisser ce résultat fiscal imposable à 243 916€.
Le taux d'impôt est de 25%, ce qui donne un impôt sur les sociétés de l'ordre de 60 979€.

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

Opérations réalisées avec des parties liées

Désignation de la partie liée	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions réalisées au cours de l'exercice	Autres informations
ARVALIS	Actionnaire	280 525	Chiffre d'Affaires
ARVALIS	Actionnaire	8 382	Transferts de charges
ARVALIS	Actionnaire	51 000	sous-traitance FERTI WEB
ARVALIS	Actionnaire	9 609	Achats marchandises
ARVALIS	Actionnaire	49 919	Assurance
ARVALIS	Actionnaire	5 000	Honoraires
ARVALIS	Actionnaire	76 089	Intérêts de compte courant

Informations relatives à l'effectif

Effectif par catégorie

	N	N-1
Cadres	63	59
Agents de maîtrise et Techniciens	177	193
TOTAL	**240**	**252**