Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Bilan actif

Signé par :
D2D29E8F40664E7...

CERTIFIE
CONFORME

	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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	567 626	- 557 804	9 822	16 848
Autres immobilisations corporelles	997 752	- 712 582	285 170	271 213
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	12 493		12 493	
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 440		2 440	2 440
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 977		57 977	56 272
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**1 638 289**	**-1 270 386**	**367 903**	**346 773**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	3 043 028	- 111 451	2 931 577	3 595 988
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	490 920	- 27 772	463 147	385 780
Autres créances	392 340		392 340	1 312 864
Charges constatées d'avance	14 121		14 121	15 482
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 654 757		1 654 757	346 888
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	135 181		135 181	187 725
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**5 730 347**	**- 139 223**	**5 591 124**	**5 844 729**
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)	**7 368 636**	**-1 409 609**	**5 959 026**	**6 191 501**
(1) Dont à moins d'un an (brut)	57 977			56 272
(2) Dont à moins d'un an (brut)	897 381			1 698 644
Clause de réserve de propriété - Immobilisations				
Clause de réserve de propriété - Stocks				
Clause de réserve de propriété - Créances				

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (1)	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équilvalence		
Réserves		
Réserve légale	13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 457 600	1 327 798
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 717 339	3 198 131
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	420 145	649 010
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement	2 380	2 720
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**4 740 464**	**5 320 660**
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		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (2)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 600
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	5 012	5 349
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	556 345	561 048
Dettes fiscales et sociales	181 159	291 944
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 502	
Autres dettes	375 544	10 901
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES DETTES (III)	**1 218 562**	**870 842**
Ecart de conversion et différences d'évaluations - passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**5 959 026**	**6 191 501**
(1) Dont versé	130 000	130 000
(2) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 213 550	865 493
(3) Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Annexe

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les acrticles L.123-12 et L.123-28 du Code de Commerce :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application du règlement ANC N°2022-06
- Indépendance des exercices

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

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

Changement de réglementation comptable

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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'informations ainsi décrites.

Ce changement de règlementation se traduit notamment par :

- Une présentation modifiée des états financiers, une nouvelle nomenclature des comptes, la suppression des postes de transferts de charges ainsi que la modification de la définition de la notion de résultat exceptionnel.

Les états financiers sont désormais présentés conformément aux dispositions prévues dans le règlement ANC 2022-06.

Les principales modifications apportées sont les suivantes :

- **Postes du bilan actif et passif affectés par le règlement comptable :**
  - ✓ Les immobilisations en cours sont regroupées avec les avances et acomptes, tant pour les immobilisations incorporelles que corporelles ;
  - ✓ Les charges constatées d'avance sont intégrées dans la rubrique « autres créances » alors qu'elles figuraient dans un poste spécifiquement dédié ;
  - ✓ Les comptes courants d'associés sont intégrés dans la rubriques « autres dettes » alors qu'ils figuraient précédemment au poste « emprunts et dettes financières diverses »
- **Postes du compte de résultat affectés par le règlement comptable :**
  - ✓ Les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur deux lignes distinctes ;
  - ✓ Les transferts de charges de l'exercice précédent sont présentés au sein de la rubrique « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ». Suite à la suppression des transferts de charges par ledit règlement, les produits concernés sont imputés en diminution des charges concernées.

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
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	567 626					567 626	
Autres immobilisations corporelles	**914 661**		**83 092**			**997 752**	
Installations générales, agencements, aménagements divers	813 415		83 092			896 507	
Matériel de transport	58 917					58 917	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 329					42 329	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours			12 493			12 493	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**1 482 287**		**95 585**			**1 577 872**	
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	2 440					2 440	
Prêts							
Autres immobilisations financières	56 272		1 705			57 977	
Sous-total	**58 712**		**1 705**			**60 417**	
Total	**1 540 999**		**97 290**			**1 638 289**	

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
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	550 778	7 026		557 804
Autres immobilisations corporelles	**643 448**	**69 134**		**712 582**
Installations générales, agencements, aménagements divers	573 037	58 672		631 709
Matériel de transport	32 604	7 617		40 221
Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 807	2 845		40 652
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	**1 194 226**	**76 160**		**1 270 386**
Total	**1 194 226**	**76 160**		**1 270 386**
(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

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Matériels et outillages industriels : de 1 ans à 10 ans
* Agencements, aménagements, installations : de 5 ans à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau et informatique : de 1 ans à 5 ans

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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				
Dépréciations sur titres mis en équivalence (1)				
Dépréciations sur titres de participation				
Dépréciations des autres immobilisations financières				
Dépréciations des stocks et en cours	111 451			111 451
Dépréciations des comptes clients	30 828	4 267	7 323	27 772
Autres provisions pour dépréciations				
Dépréciations sur autres créances				
Dépréciations des valeurs mobilières de placements				
Total	**142 279**	**4 267**	**7 323**	**139 223**

(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: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Sous-total						
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						
Autres immobilisations corporelles				**83 092**		
Installations générales, agencements, aménagements divers				83 092		
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours				12 493		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Sous-total				**95 585**		
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						
Prêts						
Autres immobilisations financières				1 705		
Sous-total				**1 705**		
Total				**97 290**		

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Sous-total					
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			2 970		
Autres immobilisations corporelles					
Installations générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Sous-total			**2 970**		
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières			927		
Sous-total			**927**		
Total			**3 897**		

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
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		7 026		
Autres immobilisations corporelles		**69 134**		
Installations générales, agencements, aménagements divers		58 672		
Matériel de transport		7 617		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 845		
Emballages récupérables et divers				
Sous-total		**76 160**		
Total		**76 160**		

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			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Sous-total			
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		2 970	
Autres immobilisations corporelles			
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Sous-total		**2 970**	
Total		**2 970**	

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Informations relatives à l'actif immobilisé

Dépréciations de l’actif immobilisé

Dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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 règlements obtenus.

Les immobilisations acquises au cours de l'exercice ont fait l'objet, si nécessaire, d'une décomposition suivant les caractéristiques et les durées d'utilisation propres aux biens.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations incorporelles (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

En application des dispositions du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de pertes de valeur. Une dépréciation complémentaire est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue par l'entreprise :

Dépréciations des immobilisations financières

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Le tableau des filiales et participations, joint si nécessaire à la présente annexe, complète les informations relatives à ce poste.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations financières (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

Informations relatives aux filiales et participations

Précisions sur les stocks et en-cours

Compte tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant généralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.

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

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements		
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises	3 043 028	3 707 439
Total	**3 043 028**	**3 707 439**

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Dépréciations des stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements		
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises	111 451	111 451
Total	**111 451**	**111 451**

Informations relatives aux stocks

Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence. L'évaluation des stocks à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Dépréciations de l'actif circulant

Dépréciation des créances

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Créances

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

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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	**57 977**	**57 977**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2) (3)			
Autres immobilisations financières	57 977	57 977	
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	**897 381**	**897 381**	
Créances clients	**490 920**	**490 920**	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	490 920	490 920	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (4)			
Créances sociales	**6 188**	**6 188**	
Personnel et comptes rattachés	6 188	6 188	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales	**49 197**	**49 197**	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	46 815	46 815	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 382	2 382	
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	**336 954**	**336 954**	
Groupes et associés (3)	83 700	83 700	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	253 254	253 254	
Charges constatées d'avance	14 121	14 121	
Total des créances	**955 358**	**955 358**	

(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	14 121		
Total	**14 121**		

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

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Capital

Capital social d'un montant de 130 000 € décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 52 €.

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	2 500			2 500

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	2 500	52	130 000
Actions à droit de vote double			
Actions à dividende prioritaire			
Actions de priorité			
Actions de jouissance			
Autres			
Total	**2 500**		**130 000**

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	130 000							130 000
Réserve légale	13 000							13 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 327 798	129 802						1 457 600
Autres réserves	3 198 131	- 480 792						2 717 339
Dividendes		1 000 000	1 000 000					
Résultat de l'exercice	649 010	- 649 010				420 145		420 145
Subventions d'investissement	2 720						- 340	2 380
Total des capitaux propres	**5 320 660**		**1 000 000**			**420 145**	**- 340**	**4 740 464**

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

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	3 400	3 400	3 400	3 400
Quotes-parts virées au résultat	680	340		1 020
Subventions d'investissement nettes	**2 720**	**3 060**	**3 400**	**2 380**

Provisions et passifs éventuels

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				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts auprès des associés				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
Fournisseurs et comptes rattachés	556 345	556 345		
AUTRES DETTES	**657 204**	**657 204**		
Dettes sociales	**126 177**	**126 177**		
Personnel et comptes rattachés	71 279	71 279		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 898	54 898		
Dettes fiscales	**54 982**	**54 982**		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	30 720	30 720		
Obligations cautionnées				
Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'Etat	655	655		
Autres impôts, taxes et versements assimilés	23 607	23 607		
Autres	**476 046**	**476 046**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 502	100 502		
Groupe et Associés (3)	370 893	370 893		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	4 651	4 651		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	**1 213 550**	**1 213 550**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 600			
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques				

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Précisions sur les dettes

Précisions sur certains postes de passif

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

Informations relatives au compte de résultat

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				
Intérêts courus à payer - sur dettes rattachées à des participations				
Fournisseurs - Factures non parvenues	56 095	29 771	26 324	88
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder	4 460	2 709	1 750	65
Personnel - Charges à payer	67 869	62 149	5 719	9
Organismes sociaux - Charges à payer	15 870	13 177	2 692	20
Etat - Charges à payer	23 607	22 743	864	4
Groupes et Associés - Charges à payer				
Charges à payer - Divers				
Total	**167 900**	**130 550**	**37 350**	**29**

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	138 520	165 201	- 26 681	- 16
Clients - Factures à établir	5 772	12 783	- 7 011	- 55
Personnel - Produits à recevoir				
Organismes sociaux - Produits à recevoir				
Etat - Produits à recevoir	2 382	1 165	1 217	104
Groupes et Associés - Produits à recevoir				
Intérêts courus à recevoir - Sur valeurs mobilières de placement et disponibilités				
Produits à recevoir - Divers				
Total	**146 673**	**179 149**	**- 32 475**	**- 18**

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Informations relatives à la fiscalité

Crédits d'impôts

	Montant antérieur reporté	Montant déclaré en N	Montant imputé sur N	Montant restant N+1
CRÉANCES REPORTABLES		**5 896**	**5 896**	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat (article 238 bis du CGI)		5 896	5 896	
Total		**5 896**	**5 896**	

Informations complémentaires relatives au régime fiscal

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
Résultat courant	556 056	135 911	420 145
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
Résultat comptable	**556 056**	**135 911**	**420 145**

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

	Dotation	Reprise	Montant
Résultat de l'exercice			420 145
Impôt sur les bénéfices			135 911
Supplément d'impôt lié aux distributions			
Résultat avant impôt			**556 056**
Provisions réglementées			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires			
Autres provisions réglementées			
Provisions règlementées			
Autres évalutions dérogatoires			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**556 056**

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Informations relatives à la fiscalité

Informations liées à l'intégration fiscale

L'entité est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe composé des sociétés suivantes :

- SARL NICONOS - Mère

- SAS STEPHE - Fille

- SAS CASHMIRE - Fille

- SAS RHEALYS - Fille

- SAS HABRICO - Fille

- SCI 3 CMD - Fille

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les filiales du périmètre d'intégration fiscale contribuent à la charge d'impôt du groupe d'intégration à hauteur du montant d'impôt dont elles auraient été redevables en l'absence d'intégration fiscale.
L'économie ou la charge d'impôt complémentaire résultant de la différence entre l'impôt dû par les filiales intégrées et l'impôt résultant de la détermination du résultat d'ensemble est enregistrée par l'entité tête de groupe.

Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

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 :
- Convention collective
- Taux d'actualisation retenu : 3.60%
- Âge légal de départ à la retraite : 60-67 ans
- Evolution annuelle des salaires : 1%
- Taux de charges sociales : 40%
- Table de mortalité : INSEE 2013
- Turnover : faible

Dans le cadre de ses engagements de retraite, la société évalue et comptabilise ses engagements selon la méthode 2 de la recommandation ANC 2013-02.

Le montant de notre engagement total correspondant s'élève à 43308 € au titre de l'exercice N-1 et à 45497 € au titre de l'exercice N.

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Informations relatives à l'effectif

Déclaration des effectifs

	Exercice N
Effectif moyen du personnel	33
Dont apprentis	
Dont handicapés	2
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	**36**		**36**
Cadres	1		1
Agents de maîtrise et techniciens	7		7
Employés	28		28
Ouvriers			
Total	**36**		**36**

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

STEPHE
Société par actions simplifiée
au capital de 130 000 euros
Siège social : Route de la Rochelle
17300 ROCHEFORT SUR MER
351 758 263 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 420 145 euros de la manière suivante :

Origine

- Bénéfice de l'exercice	420 145 euros

Affectation

- A titre de dividendes Soit 80 euros par action	200 000 euros
- Le solde, en totalité, au compte « autres réserves » Qui s'élève ainsi à 2 937 484 euros.	220 145 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 199 920 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et, au plus tard, le 30 septembre 2026.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Docusign Envelope ID: 89EB4304-18CF-8F22-811B-65CA2CB14D33

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.
L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	**Dividendes distribués**	**Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)**	**Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)**
N-1	1 000 000	400	999 600
N-2	500 000	200	499 800
N-3	500 000	200	499 800

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :
MCONOS
D2D29E8F40664E7...