BOISSONS SOFABO
Société par actions simplifiée au capital de 132 000 euros
Siège social : Z.I. Lucien Auzas
2310, avenue Edouard Froment, 07170 LAVILLEDIEU
327 892 964 RCS AUBENAS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 8 891 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : ..... 8 891 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique : ..... 8 891,00 euros
Soit 1,35 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juillet 2026.

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 8 891,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associée Unique déclare être informée 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.

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 :

T.F.

- 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'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents 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	88 003,00	88 003,00	0,00
N-2	Néant	Néant	Néant
N-3	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
La Présidente

Thierry FLORIT

Certifié par youtrust

T.F.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2025 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	
Ventes de marchandises		FA	4 458 292	FB		FC	4 458 292
Production vendue :	- biens	FD		FE		FF	
	- services	FG	72 749	FH		FI	72 749
Chiffre d'affaires net		FJ	4 531 042	FK		FL	4 531 042
Production stockée						FM	
Production immobilisée						FN	
Subventions d'exploitation						FO	1 248
Reprises sur amortissements et provisions						FP	
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						F1	
Autres produits (1) (11)						FQ	9 881
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	**4 542 171**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	3 116 388
Variation de stock (marchandises)						FT	-34 226
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)						FW	871 515
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	13 937
Salaires et traitements						FY	374 794
Cotisations sociales (10)						FZ	87 027
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)						GA	49 480
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux dépréciations						GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations et dépréciations						GC	6 177
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						G1	
Autres charges (12)						GE	33 879
Total des charges d'exploitations (4) (II)						GF	**4 518 970**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	**23 200**
Bénéfice attribué ou perte transférée	**III**					GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré	**IV**					GI	
Produits financiers de participations (5)						GJ	1 470
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	353
Reprises sur dépréciations						GM	
Différences positives de change						GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						GO	
Produits de cessions d'immobilisations financières						G2	
Total des produits financiers (V)						GP	**1 823**
Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)						GR	16 438
Différences négatives de change						GS	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						G3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	**16 438**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)						GV	**-14 615**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**8 586**

Thierry FLORIT

Certifié par youtrust

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2025 Néant ☐

				31/12/2025
Produits exceptionnels (7)		VII	HD	
Charges exceptionnelles (6 bis, 6 ter, 7)		VIII	HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			**HI**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		IX	HJ	
Impôts sur les bénéfices		X	HK	**-305**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	**4 543 994**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	**4 535 103**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**HN**	**8 891**
(1)		- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)		- Produits de locations immobilières	HY	2 751
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP	33 537
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont :	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)		- Primes et cotisations complémentaires personnelles	A8	
		(dont cotisations facultatives Madelin) A10		
		(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A11		
(14)		- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	

(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Thierry FLORIT

Certifié par youtrust

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	31/12/2025 ③
Capital souscrit non appelé I	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	17 320	AG	17 320	
Fonds commercial (1)	AH	300 631	AI		300 631
Autres immobilisations incorporelles	AJ	124 888	AK	97 183	27 705
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	204 970	AS	182 374	22 596
Autres immobilisations corporelles	AT	514 419	AU	431 092	83 327
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		
Participations (2)	CS	13 968	CT		13 968
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	1 067	BE		1 067
Prêts (2)	BF	15 035	BG	15 035	
Autres immobilisations financières (2)	BH	14 529	BI		14 529
TOTAL II	BJ	**1 206 828**	BK	**743 004**	**463 823**
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production - de biens	BN		BO		
En cours de production - de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	481 577	BU		481 577
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	270 962	BY	26 161	244 801
Autres créances (3)	BZ	185 638	CA		185 638
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	323 000	CG		323 000
Charges constatées d'avance (3)	CH	10 531	CI		10 531
TOTAL III	CJ	**1 271 709**	CK	**26 161**	**1 245 549**
Frais d'émission d'emprunts IV	CW				
Primes de remboursement des emprunts V	CM				
Ecarts de conversion actif et diff. d'évaluation VI	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**2 478 537**	IA	**769 165**	**1 709 372**

Clause de réserve de propriété :		(1) Droit au bail	7 622
	Immobilisations		
	Stocks	(2) A moins d'1 an CP	
	Créances	(3) A plus d'1 an CR	

Thierry FLORIT

✓ Certifié par youtrust

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2025 Néant ☐

				Net	31/12/2025
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)		132 000	DA	132 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK		DC	
Réserve légale (3)				DD	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles				DE	
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG	429 761
Report à nouveau				DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)				DI	8 891
Subventions d'investissement				DJ	
Provisions réglementées				DK	
TOTAL I				DL	**590 652**
Produit des émissions de titres participatifs				DM	
Avances conditionnées				DN	
TOTAL II				DO	
Provisions pour risques				DP	
Provisions pour charges				DQ	
TOTAL III				DR	
Emprunts obligataires convertibles				DS	
Autres emprunts obligataires				DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	361 672
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI		DV	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	474 192
Dettes fiscales et sociales				DY	108 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	
Instrument financier à terme				D1	
Autres dettes				EA	174 241
Produits constatés d'avance (4)				EB	
TOTAL IV				EC	**1 118 720**
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation			**V**	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)				EE	**1 709 372**

Renvois :		
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	868 203
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

Thierry FLORIT

Certifié par youtrust

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 709 372 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 8 891 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter du 1er janvier 2025.
Les impacts sur les comptes ne sont pas significatifs

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Thierry FLORIT

Certifié par youtrust

T.F.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valorisation des stocks est réalisée par et sous la responsabilité de la société.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	17 320			17 320
Fonds commercial	300 631			300 631
Autres immobilisations incorporelles	124 888			124 888
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**442 839**			**442 839**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	191 090	13 880		204 970
Autres immobilisations corporelles	481 336	33 083		514 419
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**672 427**	**46 963**		**719 389**
Immobilisations financières				
Participations	13 968			13 968
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 067			1 067
Prêts	15 035			15 035
Autres immobilisations financières	14 529			14 529
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**44 599**			**44 599**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 159 865**	**46 963**		**1 206 828**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	46 963			46 963		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**46 963**			**46 963**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			17 320			17 320
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			86 578	10 605		97 183
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**103 899**	**10 605**		**114 503**
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels			171 995	10 379		182 374
Autres immobilisations corporelles			402 596	28 496		431 092
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**574 591**	**38 875**		**613 466**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**678 490**	**49 480**		**727 970**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	10 605				
Immobilisations corporelles	38 875				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**49 480**				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 035			15 035
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**15 035**			**15 035**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	19 983	6 177		26 161
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**19 983**	**6 177**		**26 161**
TOTAL GÉNÉRAL	**35 018**	**6 177**		**41 195**

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	15 035	15 035	
Autres immobilisations financières	14 529		14 529
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	35 317	35 317	
Autres créances clients	235 645	235 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 107	11 107	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 302	8 302	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	166 129	166 129	
Charges constatées d'avance	10 531	10 531	
TOTAL	**496 696**	**482 167**	**14 529**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	360 195	111 154	238 255	10 786
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	474 192	474 192		
Personnel et comptes rattachés	35 056	35 056		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 459	55 459		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 615	16 615		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 485	1 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	92 020	92 020		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	82 221	82 221		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 117 243**	**868 203**	**238 255**	**10 786**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 053			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24	
Emprunts et dettes financières diverses		63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 834	85 319
Dettes fiscales et sociales	44 508	50 957
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 536	34 939
TOTAL	**150 902**	**171 279**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23.67	
16480000 INT. COURUS/EMPR ETS CREDIT	*23.67*	
Emprunts et dettes financières diverses		63.44
16884000 INT. COURUS/EMPR ETS CREDITS		*63.44*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 833.60	85 319.37
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	*64 833.60*	*85 319.37*
Dettes fiscales et sociales	44 508.06	50 957.39
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	*30 901.00*	*38 034.00*
42860100 AUTRES CHARGES A PAYER	*4 155.00*	*2 973.00*
43820100 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	*6 247.00*	*8 181.00*
43860000 ORGAN. SOCIAUX CH. A PAYER	*1 662.00*	*1 189.00*
43867300 FORMATION CONTINUE	*188.92*	*207.35*
43867500 TAXE APPRENTISSAGE	*340.14*	*373.04*
44810000 ETAT CHARGES A PAYER	*1 014.00*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 536.28	34 938.60
41980000 CLIENTS R.R.R.O. A ACCORDER	*39 380.40*	*34 839.60*
45580000 INTERETS COURUS C/C ASSOCIES	*2 155.88*	*99.00*
TOTAL	**150 901.61**	**171 278.80**

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 233	55 171
Autres créances	159 023	123 188
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**161 256**	**178 360**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 233.20	55 171.20
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*2 233.20*	*55 171.20*
Autres créances	159 022.80	123 188.40
40980000 FOURN. R.R.R.O. A OBTENIR	*159 022.80*	*123 188.40*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**161 256.00**	**178 359.60**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	10 531	15 328
	TOTAL	**10 531**	**15 328**

Commentaires : néant

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial LAVILLEDIEU	107 903
Fonds commercial MONTELIMAR	192 728
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apports	
TOTAL	**300 631**

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	5 800
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**5 800**

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	6 600			6 600	20.00000	132 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	132 000

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

Commentaires : néant

Engagements financiers hors bilan

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties	302 836	249 600
Sûretés		
Créances cédées non échues		
dont effet de commerce escomptés non échus		
Cessions de créances Dailly et affacturage		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Portage et autres engagements sur titres de capital		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
Engagements de retraite et avantages similaires		
Autres engagements	33 212	
TOTAL	**336 048**	**249 600**

Commentaires :

Garanties données sur l'emprunt de 396 000€ souscrit en 2024 :

=> Nantissement du fonds de commerce BOISSONS SOFABO d'un montant de 396 000€ en principal, plus les intérêts, commissions, frais et accessoires (en rang 5). Le capital restant dû au 31/12/2025 est d'un montant de 302 836.40€

=> Caution solidaire de la HOLDING FLOBOURG d'un montant de 198 000€ en principal, plus les intérêts, commissions, frais et accessoires sur les emprunts PGE. Le capital restant dû au 31/12/2025 est d'un montant de 57 334.45€

Engagements pris en matière de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
			de l'exercice	cumulés	
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	149 007	149 007	20 680	56 677	43 179
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL	**149 007**	**149 007**	**20 680**	**56 677**	**43 179**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, matériel et outil. indus.						
Autres immobilisations corporelles	33 352	120 193	30 778	56 063		2 989
Immobilisations corporelles en cours						
TOTAL	**33 352**	**120 193**	**30 778**	**56 063**		**2 989**

Commentaires : néant

JEAN-MARC FERRIÉ
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Haute Autorité de l'Audit (H2A)
12 Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR

BOISSONS SOFABO

Société par Actions Simplifiée au capital de 132 000 €
ZI Lucien Auzas
2310, avenue Edouard Froment
07170 LAVILLEDIEU

RCS AUBENAS 327 892 964

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

BOISSONS SOFABO
Société par Actions Simplifiée au capital de 132 000 €
ZI Lucien Auzas
2310, avenue Edouard Froment
07170 LAVILLEDIEU
RCS AUBENAS 327 892 964

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'associé unique,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application de la norme ANC 2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment au regard de la valeur de l'encours clients s'élevant à 244 801 € et représentant 14 % du total du bilan.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 MONTELIMAR, le 15 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

Jean-Marc FERRIÉ

Inscrit auprès de la Haute Autorité de l'Audit (H2A)

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé I				
Frais d'établissement II				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	17 320	17 320		
Fonds commercial	300 631		300 631	300 631
Autres immobilisations incorporelles	124 888	97 183	27 705	38 310
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	204 970	182 374	22 596	19 095
Autres immobilisations corporelles	514 419	431 092	83 327	78 740
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	13 968		13 968	13 968
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 067		1 067	1 067
Prêts	15 035	15 035		
Autres immobilisations financières	14 529		14 529	14 529
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III	1 206 828	743 004	463 823	466 340
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	481 577		481 577	447 351
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	270 962	26 161	244 801	316 683
Autres créances	185 638		185 638	166 572
Charges constatées d'avance	10 531		10 531	15 328
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	323 000		323 000	463 300
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 271 709	26 161	1 245 549	1 409 234
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 478 537	769 165	1 709 372	1 875 575
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Jean-Marc FERRIER
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
			Total	Total
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	132 000	132 000	132 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			429 761	429 761
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			8 891	88 003
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			590 652	669 764
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			361 672	542 251
Emprunts et dettes financières diverses (2)				63
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			474 192	465 480
Dettes fiscales et sociales			108 615	115 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			174 241	82 684
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			1 118 720	1 205 811
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		IV		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			1 709 372	1 875 575
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	4 458 292		4 458 292	4 544 000
Production vendue de biens				
Production vendue de services	72 749		72 749	114 754
Montant net du chiffre d'affaires	**4 531 042**		**4 531 042**	**4 658 755**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			1 248	1 411
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				27 131
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				366 000
Autres produits			9 881	7 530
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**4 542 171**	**5 060 826**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			3 116 388	3 145 863
Variation de stocks (marchandises)			-34 226	-2 675
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			871 515	824 478
Impôts, taxes et versements assimilés			13 937	16 689
Salaires			374 794	415 476
Cotisations sociales			87 027	88 110
Dotations aux amortissement sur immobilisations			49 480	45 107
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			6 177	
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				366 000
Autres charges			33 879	65 330
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**4 518 970**	**4 964 379**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**23 200**	**96 448**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)			1 470	1 470
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			353	2 005
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			**1 823**	**3 475**

Jean-Marc FERRIÉ
12, Chemin des Charmette
26200 MONTELIMAR
CERTIFIÉ CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	16 438	14 080
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	**16 438**	**14 080**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**-14 615**	**-10 605**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**8 586**	**85 843**
Produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles VIII		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les bénéfices X	-305	-2 160
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**4 543 994**	**5 064 302**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 535 103**	**4 976 299**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**8 891**	**88 003**
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier	33 537	29 834
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Jean-Marc FERRIÉ
12, Chemin des Charmette
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 709 372 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 8 891 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter du 1er janvier 2025.
Les impacts sur les comptes ne sont pas significatifs

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition.

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Jean-Marc FERRIE 12, Chemin des Chermette 26200 MONTELIMAR CERTIFIE CONFORME COMMISSAIRE AUX COMPTES

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

La valorisation des stocks est réalisée par et sous la responsabilité de la société.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Jean-Marc FERRIÉ
12, Chemin des Charmette
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	17 320			17 320
Fonds commercial	300 631			300 631
Autres immobilisations incorporelles	124 888			124 888
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	442 839			442 839
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	191 090	13 880		204 970
Autres immobilisations corporelles	481 336	33 083		514 419
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	672 427	46 963		719 389
Immobilisations financières				
Participations	13 968			13 968
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 067			1 067
Prêts	15 035			15 035
Autres immobilisations financières	14 529			14 529
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	44 599			44 599
TOTAL GÉNÉRAL	1 159 865	46 963		1 206 828

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	46 963			46 963		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	46 963			46 963		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIÉ 12, Chemin des Chevrettes 26200 MONTELIMAR CERTIFIE CONFORME COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			17 320			17 320
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			86 578	10 605		97 183
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			103 899	10 605		114 503
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels			171 995	10 379		182 374
Autres immobilisations corporelles			402 596	28 496		431 092
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			574 591	38 875		613 466
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			678 490	49 480		727 970

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	10 605				
Immobilisations corporelles	38 875				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	49 480				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	15 035			15 035
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	15 035			15 035
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	19 983	6 177		26 161
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	19 983	6 177		26 161
TOTAL GÉNÉRAL	35 018	6 177		41 195

Commentaires : néant



Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	15 035	15 035	
Autres immobilisations financières	14 529		14 529
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	35 317	35 317	
Autres créances clients	235 645	235 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	11 107	11 107	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 302	8 302	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	166 129	166 129	
Charges constatées d'avance	10 531	10 531	
TOTAL	496 696	482 167	14 529

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRI
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	360 195	111 154	238 255	10 786
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	474 192	474 192		
Personnel et comptes rattachés	35 056	35 056		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 459	55 459		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	16 615	16 615		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 485	1 485		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	92 020	92 020		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	82 221	82 221		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 117 243	868 203	238 255	10 786

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 053
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIÉ
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24	
Emprunts et dettes financières diverses		63
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 834	85 319
Dettes fiscales et sociales	44 508	50 957
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 536	34 939
TOTAL	150 902	171 279

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23.67	
16480000 INT. COURUS/EMPR ETS CREDIT	*23.67*	
Emprunts et dettes financières diverses		63.44
16884000 INT. COURUS/EMPR ETS CREDITS		*63.44*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 833.60	85 319.37
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	*64 833.60*	*85 319.37*
Dettes fiscales et sociales	44 508.06	50 957.39
42820000 DETTES PROV. CONGES A PAYER	*30 901.00*	*38 034.00*
42860100 AUTRES CHARGES A PAYER	*4 155.00*	*2 973.00*
43820100 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	*6 247.00*	*8 181.00*
43860000 ORGAN. SOCIAUX CH. A PAYER	*1 662.00*	*1 189.00*
43867300 FORMATION CONTINUE	*188.92*	*207.35*
43867500 TAXE APPRENTISSAGE	*340.14*	*373.04*
44810000 ETAT CHARGES A PAYER	*1 014.00*	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 536.28	34 938.60
41980000 CLIENTS R.R.R.O. A ACCORDER	*39 380.40*	*34 839.60*
45580000 INTERETS COURUS C/C ASSOCIES	*2 155.88*	*99.00*
TOTAL	150 901.61	171 278.80

Jean-Marc FERRIÉ 12, Chemin des Charrettes 26200 MONTELIMAR CERTIFIE CONFORME COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 233	55 171
Autres créances	159 023	123 188
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	161 256	178 360

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 233.20	55 171.20
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*2 233.20*	*55 171.20*
Autres créances	159 022.80	123 188.40
40980000 FOURN. R.R.R.O. A OBTENIR	*159 022.80*	*123 188.40*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	161 256.00	178 359.60

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	10 531	15 328
TOTAL	10 531	15 328

Commentaires : néant



Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Fonds commercial LAVILLEDIEU	107 903
Fonds commercial MONTELIMAR	192 728
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apports	
TOTAL	300 631

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRIE
12, Chemin des Charmilles
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes Conseils et prestations de services	5 800
TOTAL	5 800

Commentaires : néant



Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	6 600			6 600	20.00000	132 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	132 000

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

Commentaires : néant

Jean-Marc FERRÉ
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements financiers hors bilan

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties	302 836	249 600
Sûretés		
Créances cédées non échues		
dont effet de commerce escomptés non échus		
Cessions de créances Dailly et affacturage		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Portage et autres engagements sur titres de capital		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
Engagements de retraite et avantages similaires		
Autres engagements	33 212	
TOTAL	336 048	249 600

Commentaires :

Garanties données sur l'emprunt de 396 000€ souscrit en 2024 :

=> Nantissement du fonds de commerce BOISSONS SOFABO d'un montant de 396 000€ en principal, plus les intérêts, commissions, frais et accessoires (en rang 5). Le capital restant dû au 31/12/2025 est d'un montant de 302 836.40€

=> Caution solidaire de la HOLDING FLOBOURG d'un montant de 198 000€ en principal, plus les intérêts, commissions, frais et accessoires sur les emprunts PGE. Le capital restant dû au 31/12/2025 est d'un montant de 57 334.45€

Jean-Marc FERRIÉ
12, Chemin des Charmettes
26200 MONTELIMAR
CERTIFIE CONFORME
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements pris en matière de crédit-bail

Immobilisations en crédit-bail	Valeur à la signature du contrat	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
			de l'exercice	cumulés	
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	149 007	149 007	20 680	56 677	43 179
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL	149 007	149 007	20 680	56 677	43 179

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Instal. techniques, matériel et outil. indus.						
Autres immobilisations corporelles	33 352	120 193	30 778	56 063		2 989
Immobilisations corporelles en cours						
TOTAL	33 352	120 193	30 778	56 063		2 989

Commentaires : néant

