Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

SERVAUTO
Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : LACAPELETTE - Avenue du Général Leclerc, 47000 AGEN
314 684 572 RCS AGEN

EXTRAIT DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 MAI 2026

Extrait de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 1 500 914,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 500 914 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres réserves »	99 086 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1 600 000 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 640 euros par action	1 600 000 euros

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

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 600 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :
5DD85EC8DA2C4EF...

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial	11 434		11 434	11 434
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	736 523	630 129	106 394	154 770
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	180 952	154 054	26 897	35 379
	Autres immobilisations corporelles	317 255	121 101	196 154	38 300
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	12 892		12 892	12 892
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	54 465		54 465	54 045
	Total de l'actif immobilisé (III)	**1 313 520**	**905 284**	**408 236**	**306 820**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	47 451		47 451	14 878
	En-cours de production de services	7 429		7 429	10 813
	Produits finis				
	Marchandises	12 571 752	177 601	12 394 151	13 884 077
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 214 213	15 200	1 199 013	2 838 818
	Autres créances	2 783 912		2 783 912	4 138 960
	Charges constatées d'avance	3 951		3 951	512
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	3 052 343		3 052 343	11 087
	Total de l'actif circulant (IV)	**19 681 050**	**192 801**	**19 488 250**	**20 899 144**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**20 994 570**	**1 098 085**	**19 896 486**	**21 205 964**

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :
5DD85EC8DA2C4EF...

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	3 845	54 045
(2) dont créances à plus d'un an	881 905	

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	400 000	400 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 000	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 172 342	6 370 132
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 500 914**	**1 802 210**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**9 113 256**	**8 612 342**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	22 292	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**22 292**	
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	1 012 761	1 248 124
	Emprunts et dettes financières divers (2)	16 753	86 741
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 070 560	10 414 587
	Dettes fiscales et sociales	159 951	357 743
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	325 811	261 748
	Produits constatés d'avance (1)	175 101	224 681
	Total des dettes	**10 760 937**	**12 593 622**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**19 896 486**	**21 205 964**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 500 914,14	1 802 210,13
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	10 744 184	12 593 622
(2)	Dont emprunts participatifs		

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		France	Exportation	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	39 627 277	(2 325)	39 624 952	50 754 206
	Production vendue (Biens)	474 787		474 787	807 421
	Production vendue (Services et Travaux)	1 315 171		1 315 171	1 528 802
	Montant net du chiffre d'affaires	**41 417 235**	**(2 325)**	**41 414 910**	**53 090 429**
	Production stockée			29 189	(34 870)
	Production immobilisée				
	Subventions			9 624	20 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			252 712	434 839
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			142 141	
	Autres produits			44 324	520
	Total des produits d'exploitation			**41 892 900**	**53 510 919**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			33 042 213	32 069 363
	Variation de stock			1 563 237	13 765 765
	Achats de matières et autres approvisionnements			13 637	9 130
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes (1)			3 772 063	3 858 212
	Impôts, taxes et versements assimilés			90 534	117 350
	Salaires			694 231	702 981
	Cotisations sociales			248 321	222 135
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			106 001	73 865
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			192 706	252 739
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			141 997	
	Autres charges			39 446	1 013
	Total des charges d'exploitation			**39 904 386**	**51 072 552**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**1 988 514**	**2 438 368**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**1 988 514**	**2 438 368**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	32 145	420
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	39 006	211 962
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Total des produits financiers	**71 151**	**212 382**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	47 842	275 764
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**47 842**	**275 764**
	RESULTAT FINANCIER	**23 309**	**(63 383)**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**2 011 823**	**2 374 985**
	Produits exceptionnels		**31 966**
	Charges exceptionnelles	**24 025**	**26 133**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(24 025)**	**5 833**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	486 884	578 608
	Total des produits	**41 964 051**	**53 755 267**
	Total des charges	**40 463 137**	**51 953 057**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 500 914**	**1 802 210**

(2) dont produits concernant les entitées liées		
(3) dont intérêts concernant les entitées liées		

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Annexe

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **19 896 486** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **41 964 051** euros et un total **charges** de **40 463 137** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 500 914** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2025** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2022-06).

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le reglement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le réglement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et reglement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la premiere fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la periode du 1 er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Règles et Méthodes Comptables

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks de véhicules neufs et d'occasion ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
les stocks de pièces détachées ont été évaluées à leur coûts d'achat moyen pondéré.
Les en cours atelier ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Règles et Méthodes Comptables

comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Changement de Méthode

Suite à la mise à jour du règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, la présentation des états financiers du 31/12/2025 et du 31/12/2024 est modifiée. Ce changement de règlementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (reprise sur subventions d'exploitation, etc...) et des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc...).

Les principales incidences financières et de présentation sont les suivantes :

Présentation avant changement		Présentation après changement	
Reprise sur Provision		***Cotisations sociales***	
791000	Transfert de charges d'exploitation	649000	Charge de personnel imputées à des tiers
Reprise sur Provision		***Autres produits d'exploitation***	
791100	Transfert de charges d'exploitation	758700	Indemnités d'assurance
Produits exceptionnels		***Autres produits d'exploitation***	
775200	Produits de cessions d'éléments d'actifs	757200	Produits de cessions d'éléments d'actifs
Charges exceptionnelles		***Autres charges d'exploitation***	
675200	Valeur nette des éléments d'actifs cédés corporels	657200	Valeur nette des éléments d'actifs cédés corporels

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société MAGI SIRET 901363838.
Comme le prévoit la convention d'intégration fiscale, chaque société comptabilise son impôt et ses réductions d'impôts comme si elle était imposée séparément. La contribution sociale sur les bénéfices est comptabilisée sur la HOLDING lorsque la filiale prise déparément n'eest pas redevable.

En date du 1 décembre 2021 il a été consenti une convention de gestion centralisée de tresorerie entre la SAS MAGI et la SAS MALBET AUTO PASSION . L'objet principal de celle-ci est la capacité de pratiquer entre elles des opérations de trésorerie et à cet effet, de placer les opérations financière des sociétés filliales sous la direction du service de trésorerie du groupe. Cette convention permet à la société de bénéficier :
- Optimisation de sa gestion de trésorerie
- Diminution du cout moyen pondéré de ses financements et, en conséquence de ses frais financiers et bancaires.
- Rémunération juste de ses excédentes de trésorerie.

La société ayant des activités de prestations de services administratives, comptables te financières aisni que des prestations de management, il a été convenu de fait,une convention de prestation de service entre toutes les filliales du groupe afin d'engager la société Malbet Entreprises à réaliser l'assitance et services suivants :
- Assistance dans les domaines administratifs, comptable et de gesiton
- Assitance en matière financière
- Assistance dans le domaine du contrôle de gestion.

Ce présent contrat a pris effet à compter du 1er octobre 2021 est conclu pour une durée indéterminée

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	11 434					11 434
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 434**					**11 434**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	94 113					94 113
	instal. agenct aménagement	652 644	(10 234)				642 410
	Instal technique, matériel outillage industriels	176 102		4 850			180 952
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	48 509		156 849		1 778	203 580
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	86 749		26 926			113 675
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 058 116**	**(10 234)**	**188 625**		**1 778**	**1 234 729**
FINANCIERES	Participations	12 892					12 892
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	54 045		420			54 465
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**66 937**		**420**			**67 357**
	TOTAL	**1 136 487**	**(10 234)**	**189 045**		**1 778**	**1 313 520**

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	50 524	5 911		56 435
	instal. agencement aménagement	541 463	32 231		573 694
	Instal technique, matériel outillage industriels	140 722	13 332		154 054
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		15 634	15 634	
	Matériel de transport	48 509	28 264	13 943	62 829
	Matériel de bureau, mobilier	48 449	12 361	2 539	58 271
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**829 667**	**107 733**	**32 116**	**905 284**
	TOTAL	**829 667**	**107 733**	**32 116**	**905 284**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissement à la fin de l'exercic
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert-comptable

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Fonds Commercial

	31/12/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	11 434	
TOTAL	**11 434**	

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan a une valeur de 11 434 euros. La société considère que le fonds de commerce a une duréede vie non limité et à ce titre, il n'est pas amorti.
Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à donner à l'entreprise la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 11 434 euros au 31/12/2023.
Un test de dépréciation prévu à l'article 214-158 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur comptable nette des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds de commerce."

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	54 465	3 845	50 620
	Clients douteux ou litigieux	19 351	19 351	
	Autres créances clients	1 194 862	1 194 862	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	677 755	677 755	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	881 905		881 905
	Débiteurs divers	1 224 252	1 224 252	
	Charges constatées d'avance	3 951	3 951	
	TOTAL DES CREANCES	**4 056 541**	**3 124 016**	**932 525**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 012 761	1 012 761		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 070 560	9 070 560		
	Personnel et comptes rattachés	46 777	46 777		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 214	87 214		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 815	23 815		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 146	2 146		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	16 753			16 753
	Autres dettes	325 811	325 811		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	175 101	175 101		
	TOTAL DES DETTES	**10 760 937**	**10 744 184**		**16 753**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**1 305 279**
Autres immobilisations financières		**3 845**
Autres créances immobilisées	3 845	
Autres créances clients		**141 937**
Clients Factures a établir	141 937	
Autres créances		**1 159 496**
Fournis.rrr a obtenir	17 422	
Avoirs a recevoir	398 047	
Refacturation 6B2 PR AUCH	107 854	
Débours MALBET AUCH	204 016	
Débours MAP	216 921	
DEBOURS MAS	202 099	
Intérêts courus à recevoir	13 137	

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		175 101	**175 101**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			**175 101**

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		22 292		22 292
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**22 292**		**22 292**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	250 999	177 601	250 999	177 601
	Sur comptes clients	1 809	15 105	1 714	15 200
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**252 807**	**192 706**	**252 712**	**192 801**
	TOTAL GENERAL	**252 807**	**214 998**	**252 712**	**215 093**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		192 706	252 712	
	- financières				
	- exceptionnelles		22 292		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	160,0000	400 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**2 500,00**	**160,0000**	**400 000,00**

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/20
Capital social	400 000				400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	40 000				40 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 370 132	802 210			7 172 342
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 802 210	(1 802 210)		1 500 914	1 500 914
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**8 612 342**	**(1 000 000)**		**1 500 914**	**9 113 256**

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	1 000 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	1 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	7 612 342
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	7 612 342
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	500 914

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**230 754**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**25 021**
Factures Non Parvenues	21 087	
Fact.non parv. -At+mag	3 933	
Dettes fiscales et sociales		**101 155**
Dettes provisionnées pour cong	46 777	
Charges sociales sur congés à	17 187	
Autres Charges Payer	36 742	
Etat - charges a payer	450	
Autres dettes		**104 578**
RRR à accorder et autres avoir	58 604	
Débours Malbet 4x4	45 974	

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 951	**3 951**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**3 951**

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements découvert autorisé BNP			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	39 627 277	(2 325)	39 624 952
Production vendue de biens	474 787		474 787
Production vendue de travaux	135 222		135 222
Production vendue de services	1 179 949		1 179 949
TOTAL	41 417 235	(2 325)	41 414 910

Docusign Envelope ID: A38405BA-6838-82D0-809F-66E2C53A70D1

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Agents de maîtrise		
	Employés		17
	Ouvriers et apprentis		
	TOTAL		**17**

WILSON AUDIT
GROUPE HOCHE

ZAE Cré@Vallée Nord
371 boulevard des Saveurs
24660 Coulounieix-Chamiers
Tél. 05 53 08 88 88
Email : hoche@hoche.com
www.hoche.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SERVAUTO SAS
Lacapelette
Avenue du Général Leclerc
47000 AGEN
Exercice clos le 31/12/2025

Ce rapport contient 27 pages

SERVAUTO SAS

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 €uros
Siège social : Lacapelette – Avenue du Général Leclerc – 47000 AGEN
RCS AGEN – Siren N° 314 684 572

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée SERVAUTO

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 par actions simplifiée SERVAUTO relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 01/01/2025 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 l'ANC 2022-06 relatif la modernisation des états financiers et constituant un changement de règlementation comptable.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.
Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

Irrégularités signalées au titre des vérifications spécifiques

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements et prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, prises en applications de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 PERIGUEUX,
Le 19 mai 2026

Le Commissaire aux comptes
WISON.AUDIT



Aurélien CHAUVIN
Associé

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial	11 434		11 434	11 434
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	736 523	630 129	106 394	154 770
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	180 952	154 054	26 897	35 379
	Autres immobilisations corporelles	317 255	121 101	196 154	38 300
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	12 892		12 892	12 892
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	54 465		54 465	54 045
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 313 520	905 284	408 236	306 820
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	47 451		47 451	14 878
	En-cours de production de services	7 429		7 429	10 813
	Produits finis				
	Marchandises	12 571 752	177 601	12 394 151	13 884 077
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 214 213	15 200	1 199 013	2 838 818
	Autres créances	2 783 912		2 783 912	4 138 960
	Charges constatées d'avance	3 951		3 951	512
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	3 052 343		3 052 343	11 087
	Total de l'actif circulant (IV)	19 681 050	192 801	19 488 250	20 899 144
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	20 994 570	1 098 085	19 896 486	21 205 964

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an	3 845	54 045
(2) dont créances à plus d'un an	881 905	

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	400 000	400 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	40 000	40 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 172 342	6 370 132
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 500 914	1 802 210
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	9 113 256	8 612 342
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	22 292	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	22 292	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	1 012 761	1 248 124
	Emprunts et dettes financières divers (2)	16 753	86 741
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 070 560	10 414 587
	Dettes fiscales et sociales	159 951	357 743
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	325 811	261 748
	Produits constatés d'avance (1)	175 101	224 681
	Total des dettes	10 760 937	12 593 622
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	19 896 486	21 205 964

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 500 914,14	1 802 210,13
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	10 744 184	12 593 622
(2)	Dont emprunts participatifs		

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		France	Exportation	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	39 627 277	(2 325)	39 624 952	50 754 206
	Production vendue (Biens)	474 787		474 787	807 421
	Production vendue (Services et Travaux)	1 315 171		1 315 171	1 528 802
	Montant net du chiffre d'affaires	41 417 235	(2 325)	41 414 910	53 090 429
	Production stockée			29 189	(34 870)
	Production immobilisée				
	Subventions			9 624	20 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			252 712	434 839
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			142 141	
	Autres produits			44 324	520
	Total des produits d'exploitation			41 892 900	53 510 919
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			33 042 213	32 069 363
	Variation de stock			1 563 237	13 765 765
	Achats de matières et autres approvisionnements			13 637	9 130
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes (1)			3 772 063	3 858 212
	Impôts, taxes et versements assimilés			90 534	117 350
	Salaires			694 231	702 981
	Cotisations sociales			248 321	222 135
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			106 001	73 865
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			192 706	252 739
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			141 997	
	Autres charges			39 446	1 013
	Total des charges d'exploitation			39 904 386	51 072 552
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 988 514	2 438 368

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 988 514	2 438 368
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	32 145	420
	Autres intérêts et produits assimilés (2)	39 006	211 962
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Total des produits financiers	71 151	212 382
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	47 842	275 764
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	47 842	275 764
	RESULTAT FINANCIER	23 309	(63 383)
	RESULTAT COURANT avant impôts	2 011 823	2 374 985
	Produits exceptionnels		31 966
	Charges exceptionnelles	24 025	26 133
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(24 025)	5 833
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	486 884	578 608
	Total des produits	41 964 051	53 755 267
	Total des charges	40 463 137	51 953 057
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 500 914	1 802 210

(2) dont produits concernant les entitées liées		
(3) dont intérêts concernant les entitées liées		

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 19 896 486 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 41 964 051 euros et un total charges de 40 463 137 euros,dégageant ainsi un résultat de 1 500 914 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2022-06).

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le reglement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le réglement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et reglement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la premiere fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la periode du 1 er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les conventions 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks de véhicules neufs et d'occasion ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
les stocks de pièces détachées ont été évaluées à leur coûts d'achat moyen pondéré.
Les en cours atelier ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Changement de Méthode

Suite à la mise à jour du règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, la présentation des états financiers du 31/12/2025 et du 31/12/2024 est modifiée. Ce changement de règlementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (reprise sur subventions d'exploitation, etc...) et des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc...).

Les principales incidences financières et de présentation sont les suivantes :

Présentation avant changement		Présentation après changement	
Reprise sur Provision		***Cotisations sociales***	
791000	Transfert de charges d'exploitation	649000	Charge de personnel imputées à des tiers
Reprise sur Provision		***Autres produits d'exploitation***	
791100	Transfert de charges d'exploitation	758700	Indemnités d'assurance
Produits exceptionnels		***Autres produits d'exploitation***	
775200	Produits de cessions d'éléments d'actifs	757200	Produits de cessions d'éléments d'actifs
Charges exceptionnelles		***Autres charges d'exploitation***	
675200	Valeur nette des éléments d'actifs cédés corporels	657200	Valeur nette des éléments d'actifs cédés corporels

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société MAGI SIRET 901363838.
Comme le prévoit la convention d'intégration fiscale, chaque société comptabilise son impôt et ses réductions d'impôts comme si elle était imposée séparément. La contribution sociale sur les bénéfices est comptabilisée sur la HOLDING lorsque la filiale prise déparément n'eest pas redevable.

En date du 1 décembre 2021 il a été consenti une convention de gestion centralisée de tresorerie entre la SAS MAGI et la SAS MALBET AUTO PASSION . L'objet principal de celle-ci est la capacité de pratiquer entre elles des opérations de trésorerie et à cet effet, de placer les opérations financière des sociétés filliales sous la direction du service de trésorerie du groupe. Cette convention permet à la société de bénéficier :
- Optimisation de sa gestion de trésorerie
- Diminution du cout moyen pondéré de ses financements et, en conséquence de ses frais financiers et bancaires.
- Rémunération juste de ses excédentes de trésorerie.

La société ayant des activités de prestations de services administratives, comptables te financières aisni que des prestations de management, il a été convenu de fait,une convention de prestation de service entre toutes les filliales du groupe afin d'engager la société Malbet Entreprises à réaliser l'assitance et services suivants :
- Assistance dans les domaines administratifs, comptable et de gesiton
- Assitance en matière financière
- Assistance dans le domaine du contrôle de gestion.

Ce présent contrat a pris effet à compter du 1er octobre 2021 est conclu pour une durée indéterminée

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Immobilisations

	Règlement ANC 2022-06	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	11 434					11 434
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 434					11 434
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	94 113					94 113
	instal. agenct aménagement	652 644	(10 234)				642 410
	Instal technique, matériel outillage industriels	176 102		4 850			180 952
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	48 509		156 849		1 778	203 580
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	86 749		26 926			113 675
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 058 116	(10 234)	188 625		1 778	1 234 729
FINANCIERES	Participations	12 892					12 892
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	54 045		420			54 465
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	66 937		420			67 357
	TOTAL	1 136 487	(10 234)	189 045		1 778	1 313 520

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	50 524	5 911		56 435
	instal. agencement aménagement	541 463	32 231		573 694
	Instal technique, matériel outillage industriels	140 722	13 332		154 054
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		15 634	15 634	
	Matériel de transport	48 509	28 264	13 943	62 829
	Matériel de bureau, mobilier	48 449	12 361	2 539	58 271
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	829 667	107 733	32 116	905 284
	TOTAL	829 667	107 733	32 116	905 284

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissement à la fin de l'exercic
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionne	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionn	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Fonds Commercial

	31/12/2025	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	11 434	
TOTAL	11 434	

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan a une valeur de 11 434 euros. La société considère que le fonds de commerce a une duréede vie non limité et à ce titre, il n'est pas amorti.
Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à donner à l'entreprise la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 11 434 euros au 31/12/2023.
Un test de dépréciation prévu à l'article 214-158 du PCG a été réalisé, il en ressort une valeur actuelle de la société supérieure à la valeur comptable nette des actifs de la société. Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds de commerce."

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	54 465	3 845	50 620
	Clients douteux ou litigieux	19 351	19 351	
	Autres créances clients	1 194 862	1 194 862	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	677 755	677 755	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	881 905		881 905
	Débiteurs divers	1 224 252	1 224 252	
	Charges constatées d'avance	3 951	3 951	
	TOTAL DES CREANCES	4 056 541	3 124 016	932 525
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 012 761	1 012 761		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 070 560	9 070 560		
	Personnel et comptes rattachés	46 777	46 777		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 214	87 214		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 815	23 815		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 146	2 146		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	16 753			16 753
	Autres dettes	325 811	325 811		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	175 101	175 101		
	TOTAL DES DETTES	10 760 937	10 744 184		16 753
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		1 305 279
Autres immobilisations financières		3 845
Autres créances immobilisées	3 845	
Autres créances clients		141 937
Clients Factures a établir	141 937	
Autres créances		1 159 496
Fournis.rrr a obtenir	17 422	
Avoirs a recevoir	398 047	
Refacturation 6B2 PRAUCH	107 854	
Débours MALBETAUCH	204 016	
Débours MAP	216 921	
DEBOURS MAS	202 099	
Intérêts courus à recevoir	13 137	

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		175 101	175 101
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			175 101

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		22 292		22 292
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		22 292		22 292
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	250 999	177 601	250 999	177 601
	Sur comptes clients	1 809	15 105	1 714	15 200
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	252 807	192 706	252 712	192 801
	TOTAL GENERAL	252 807	214 998	252 712	215 093
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		192 706	252 712	
	- financières				
	- exceptionnelles		22 292		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	160,0000	400 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	160,0000	400 000,00

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/20
Capital social	400 000				400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	40 000				40 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 370 132	802 210			7 172 342
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 802 210	(1 802 210)		1 500 914	1 500 914
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	8 612 342	(1 000 000)		1 500 914	9 113 256

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	1 000 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	1 000 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	7 612 342
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	7 612 342
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	500 914

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		230 754
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 021
Factures Non Parvenues	21 087	
Fact.non parv. -At+mag	3 933	
Dettes fiscales et sociales		101 155
Dettes provisionnées pour cong	46 777	
Charges sociales sur congés à	17 187	
Autres Charges Payer	36 742	
Etat - charges a payer	450	
Autres dettes		104 578
RRR à accorder et autres avoir	58 604	
Débours Malbet 4x4	45 974	

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 951	3 951
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 951

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements découvert autorisé BNP			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	39 627 277	(2 325)	39 624 952
Production vendue de biens	474 787		474 787
Production vendue de travaux	135 222		135 222
Production vendue de services	1 179 949		1 179 949
TOTAL	41 417 235	(2 325)	41 414 910

Documents visés par le Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Agents de maîtrise		
	Employés		17
	Ouvriers et apprentis		
	TOTAL		17

Documents visés par le Commissaire aux comptes