

COLLINET
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.000.000 €
Siège social : 55130 BAUDIGNECOURT

486 120 116 RCS BAR LE DUC

._*._*_

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE AUX DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 19 JUIN 2026
ET DECISION ADOPTEE**

(Exercice clos le 31 décembre 2025)

._*._*_

BENEFICE : 412.593,44 €.

AFFECTATION PROPOSEE :

La Présidente propose d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 412.593,44 € :

- à titre de distribution de dividendes à l'Associée Unique une somme de : 399.000,00 €
- le solde aux « Réserves statutaires ou contractuelles », soit : 13.593,44 €

Le dividende revenant à chaque action s'élèverait donc à 47,50 €.

DECISION ADOPTEE :

L'Associée Unique, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter, comme suit le bénéfice de l'exercice s'élevant à 412.593,44 € :

- à titre de distribution de dividendes à l'Associée Unique une somme de : 399.000,00 €
- le solde aux « Réserves statutaires ou contractuelles », soit : 13.593,44 €

Le dividende revenant à chaque action s'élève donc à 47,50 €.

Ce dividende sera payé au siège social à partir de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2026.

Sur le plan fiscal, les dividendes perçus par les associés, personnes morales, sont soumis, en principe, comme les autres produits perçus par la société, à l'impôt sur les sociétés. Une exonération de 95% du montant des dividendes (après imputation d'une quote-part de 5% et de 1% en cas d'intégration fiscale) peut bénéficier à l'associé, personne morale, qui détient au moins 5% du capital de la société versante.

L'Associée Unique prend acte des distributions de dividendes intervenues au titre des trois précédents exercices sociaux, à savoir :

Exercice	Dividende net global distribué	Revenus éligibles à l'abattement de 40%	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	En Euros	En Euros	En Euros
Décisions de l'Associée Unique du 16 décembre 2022	299.103	/	299.103
31/12/2022	300.300	/	300.300
31/12/2023	300.300	/	300.300
31/12/2024	800.100	/	800.100

Certifiée conforme
La Présidente



SAS COLLINET

**4 RUE MOULIN
55130 BAUDIGNECOURT**

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels Exercice clos au 31 Décembre 2025

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

❧ ❧ ❧ ❧

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

À l'Associé Unique de la société COLLINET,

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 COLLINET 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 1^{er} 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 « Règles et méthodes comptables – Règlement ANC 2022-06 » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable intervenu.

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

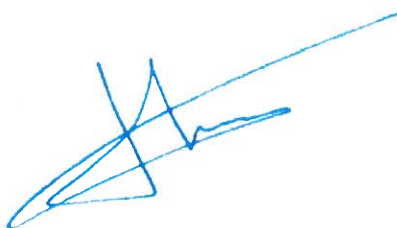
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villers-lès-Nancy, le 15 juin 2026



EXCO NEXIOM AUDIT
Commissaire aux Comptes

Julien LUCION

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

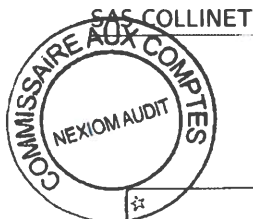
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.



Bilan

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement	(II)	3 004	3 004				
Immobilisations incorporelles							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		72 667	72 667			156	0,00
Fonds commercial		69		69	0,00	69	0,00
Immobilisations corporelles							
Terrains		113 423	90 585	22 838	0,25	25 438	0,30
Constructions		3 964 547	2 334 652	1 629 895	17,66	835 960	9,70
Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 027 235	1 985 493	1 041 742	11,29	1 342 631	15,58
Autres immobilisations corporelles		202 916	185 458	17 458	0,19	35 466	0,41
Immobilisations en cours		109 753		109 753	1,19	406 830	4,72
Avances & acomptes						3 458	0,04
Immobilisations financières							
Autres titres immobilisés		22 584		22 584	0,24	22 584	0,26
Autres immobilisations financières		180		180	0,00	180	0,00
Total de l'actif immobilisé (III)		7 613 374	4 668 855	2 844 519	30,82	2 672 771	31,01
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres approvisionnements		1 035 447	48 364	987 083	10,70	956 008	11,09
Produits finis		1 634 413		1 634 413	17,71	1 505 258	17,46
Avances & acomptes versés sur commandes		27 222		27 222	0,29	56 297	0,65
Créances							
Créances clients et comptes rattachés		1 388 096	1 568	1 386 528	15,02	1 140 729	13,23
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs		1 367		1 367	0,01	3 138	0,04
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		220 910		220 910	2,39	167 063	1,94
. Autres		514 054		514 054	5,57	704 534	8,17
Charges constatées d'avance		113 821		113 821	1,23	145 569	1,69
Valeurs mobilières de placement							
. Autres titres		800 000		800 000	8,67	400 000	4,64
Disponibilités		698 866		698 866	7,57	868 369	10,07
Total de l'actif circulant (IV)		6 434 196	49 932	6 384 264	69,18	5 946 965	68,99
Primes de remboursement des emprunts	(VI)						
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		13 950 575	4 721 792	9 228 783	100,00	8 619 736	100,00

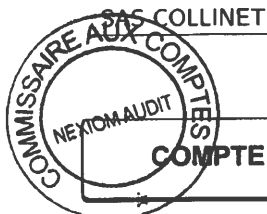


PASSIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	10,84	1 000 000 11,60
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	87 822	0,95	87 822 1,02
Réserves			
Réserve légale	100 000	1,08	100 000 1,16
Réserves statutaires ou contractuelles	1 291 664	14,00	1 546 457 17,94
Résultat de l'exercice	412 593	4,47	545 307 6,33
Subventions d'investissement	388 047	4,20	319 736 3,71
Provisions réglementées	10 354	0,11	10 354 0,12
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	3 290 480	35,65	3 609 676 41,88
Autres fonds propres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	64 382	0,70	41 186 0,48
TOTAL DES PROVISIONS (II)	64 382	0,70	41 186 0,48
Emprunts et dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 022 613	11,08	789 807 9,16
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 417 250	15,36	1 258 998 14,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 785 762	19,35	1 475 550 17,12
Dettes fiscales et sociales	875 458	9,49	781 651 9,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	48 762	0,53	
Autres dettes	142 718	1,55	70 957 0,82
Produits constatés d'avance	581 357	6,30	591 911 6,87
TOTAL DES DETTES (III)	5 873 921	63,65	4 988 874 57,65
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)	9 228 783	100,00	8 619 736 100,00



Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
Produits d'exploitation													
Production vendue		14 075 222		100,00		13 864 973		100,00		210 249		1,52	
Montant net du chiffre d'affaires		14 075 222		100,00		13 864 973		100,00		210 249		1,52	
Production stockée		129 155		0,92		-213 794		-1,53		342 949		180,41	
Subventions		139 749		0,99		9 000		0,06		130 749		N/S	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		2 644		0,02		104 242		0,75		-101 598		-97,45	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		20 133		0,14						20 133		N/S	
Autres produits		25 037		0,18		442		0,00		24 595		N/S	
Total des produits d'exploitation (I)		14 391 940		102,25		13 764 863		99,28		627 077		4,56	
Charges d'exploitation													
Achats de matières premières et autres approvisionnements		4 674 291		33,21		4 093 908		29,53		580 383		14,18	
Variation de stocks		-42 812		-0,29		143 713		1,04		-186 525		-129,78	
Autres achats et charges externes (1)		5 146 348		36,56		5 080 842		36,65		65 506		1,29	
Impôts, taxes et versements assimilés		117 815		0,84		118 039		0,85		-224		-0,18	
Salaires		2 490 013		17,69		2 433 175		17,55		56 838		2,34	
Cotisations sociales		857 096		6,09		827 289		5,97		29 807		3,60	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations													
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		492 329		3,50		410 407		2,96		81 922		19,96	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		13 305		0,09						13 305		N/S	
Dotations aux provisions		25 840		0,18						25 840		N/S	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		11 266		0,08						11 266		N/S	
Autres charges		2 692		0,02		65 230		0,47		-62 538		-95,86	
Total des charges d'exploitation (II)		13 788 183		97,96		13 172 603		95,01		615 580		4,67	
(1) Y compris :													
Redevances de crédit-bail mobilier		37 353		0,27		26 592		0,19		10 761		40,47	
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		603 757		4,29		592 260		4,27		11 497		1,94	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun													
Produits financiers :													
De participation (2)		15 094		0,11		31 612		0,23		-16 518		-52,24	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		15 643		0,11		27 983		0,20		-12 340		-44,09	
Autres intérêts et produits assimilés		896		0,01		989		0,01		-93		-9,39	
Différences positives de change		232		0,00		276		0,00		-44		-15,93	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et													
Total des produits financiers (V)		31 865		0,23		60 861		0,44		-28 996		-47,63	
Charges financières :													
Intérêts et charges assimilées (3)		36 130		0,26		7 351		0,05		28 779		381,50	
Différences négatives de change		41		0,00		160		0,00		-119		-74,36	
Total des charges financières (VI)		36 171		0,26		7 511		0,05		28 660		381,57	
2. RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		-4 306		-0,02		53 349		0,38		-57 655		-108,08	
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		599 450		4,28		645 609		4,66		-46 159		-7,14	



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels			138 679	1,00	-138 679 -100,00
Total des produits exceptionnels (VII)			138 679	1,00	-138 679 -100,00
Charges exceptionnelles			5 032	0,04	-5 032 -100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)			5 032	0,04	-5 032 -100,00
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			133 647	0,96	-133 647 -100,00
Participation des salariés (IX)	78 725	0,56	98 479	0,71	-19 754 -20,05
Impôts sur les bénéfices (X)	108 132	0,77	135 470	0,98	-27 338 -20,17
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 423 805	102,48	13 964 402	100,72	459 403 3,29
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 011 211	99,55	13 419 095	96,78	592 116 4,41
BENEFICE OU PERTE	412 593 Bénéfice	2,93	545 307 Bénéfice	3,93	-132 714 -24,33
(2) Dont produits concernant les entités liées					
(3) Dont intérêts concernant les entités liées					



PREAMBULE

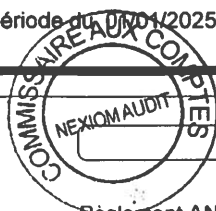
L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 228 783,40 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 412 593,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

- indépendance des exercices.

L'application du règlement ANC 2022-06 constitue un changement de méthode comptable. Les principaux impacts concernant la société sont :

- Une présentation des états financiers qui diffère légèrement.
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat sont désormais intégrées au résultat d'exploitation et non plus au résultat exceptionnel. Elles représentent 134 249 € en 2025 (111 507 € en 2024) ;
- Les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées sont désormais intégrées au résultat d'exploitation et non plus au résultat exceptionnel. Elles représentent 11 266 € en 2025 (2 250 € en 2024) »

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

La nouvelle présentation des états financiers emporte pour cet exercice une modification de la présentation de la colonne « 31/12/2024 » présentée en comparatif aux comptes clos le 31/12/2025. Cette nouvelle présentation diffère des comptes clos au 31/12/2024 approuvés lors de l'assemblée générale ordinaire tenue en 2025.

A ce titre un rappel des états financiers 2024 approuvés est porté ci-après :

Bilan



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	3 004	3 004				
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	72 887	72 511	156	0,00	3 003	0,03
Fonds commercial	69		69	0,00	69	0,00
Terrains	113 423	87 985	25 438	0,30	28 038	0,32
Constructions	3 032 817	2 198 857	835 960	9,70	954 508	11,05
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 996 965	1 654 334	1 342 631	15,58	410 183	4,75
Autres immobilisations corporelles	207 983	172 517	35 466	0,41	42 339	0,48
Immobilisations en cours	408 830		408 830	4,72		
Avances & acomptes	3 458		3 458	0,04	2 040	0,02
Autres titres immobilisés	22 584		22 584	0,26	22 584	0,26
Autres immobilisations financières	180		180	0,00	180	0,00
TOTAL (I)	6 859 980	4 187 209	2 672 771	31,01	1 462 943	16,93
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	992 635	36 627	956 008	11,09	1 095 148	12,67
Produits intermédiaires et finis	1 505 258		1 505 258	17,46	1 719 052	19,90
Avances & acomptes versés sur commandes	56 297		56 297	0,65	50 058	0,58
Clients et comptes rattachés	1 140 729		1 140 729	13,23	1 864 892	21,58
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 138		3 138	0,04	2 183	0,03
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	167 063		167 063	1,94	151 672	1,76
. Autres	704 534		704 534	8,17	471 313	5,45
Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	4,64	800 000	9,26
Disponibilités	868 369		868 369	10,07	870 634	10,08
Charges constatées d'avance	145 569		145 569	1,69	152 413	1,76
TOTAL (II)	5 983 592	36 627	5 946 965	68,99	7 177 366	83,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (I à V)	12 843 572	4 223 836	8 619 736	100,00	8 640 309	100,00

NET

**PASSIF**Exercice clos le
31/12/2024
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2023
(12 mois)**Capitaux propres**

Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Résultat de l'exercice

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)**TOTAL (II)****Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

TOTAL (III)**Emprunts et dettes**

. Emprunts

. Découverts, concours bancaires

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

. Etat, impôts sur les bénéfices

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

. Autres impôts, taxes et assimilés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

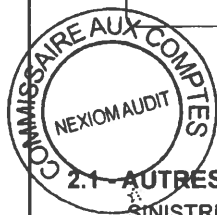
TOTAL (IV)**TOTAL PASSIF (I à V)**

1 000 000	11,00	1 000 000	11,57
87 822	1,02	87 822	1,02
100 000	1,18	100 000	1,18
1 546 457	17,94	1 292 681	14,88
545 307	6,33	554 076	6,41
319 736	3,71	198 707	2,28
10 354	0,12	10 354	0,12
3 608 676	41,88	3 241 640	37,52
41 186	0,48	54 706	0,63
41 186	0,48	54 706	0,63
788 905	9,15	158 153	1,83
902	0,01	379	0,00
1 144	0,01	1 204	0,01
1 258 998	14,81	1 542 498	17,85
1 475 550	17,12	1 989 975	23,03
503 092	5,84	552 456	6,39
237 052	2,75	239 350	2,77
		52 642	0,61
9 999	0,12	61 885	0,72
30 363	0,35	32 584	0,38
70 957	0,82	130 697	1,51
591 911	6,87	582 140	6,74
4 968 874	57,85	5 343 963	61,85
8 619 736	100,00	8 640 309	100,00

Compte de résultat



COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2024 au 31/12/2024 (12 mois)		du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)		du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)	Validation en % col.2	Variation en % col.3
Ventes de marchandises							
<i>Ventes de marchandises</i>							
Production vendue	13 017 801	95,38	13 486 846	92,82	12 009 206	93,45	-3,47
Prestations de services					5 650	0,04	100
Produits des activités annexes	847 172	6,21	856 392	5,89	646 375	5,03	-1,07
Production stockée	-213 794	-1,56	187 232	1,29	190 187	1,48	-214,18
Production immobilisée							
<i>Production</i>	13 651 179	100,00	14 530 470	100,00	12 851 418	100,00	-6,04
<i>Production de l'exercice</i>	13 651 179	100,00	14 530 470	100,00	12 851 418	100,00	-6,04
Achats de marchandises							
Variation de stock de marchandises							
<i>Consommation de marchandises</i>							
Achats de Matières premières & autres approvisionnements	4 093 908	29,99	4 739 928	32,62	4 682 528	36,44	-13,62
Variation de stock de matières premières	143 713	1,05	82 084	0,43	-194 026	-1,50	131,48
<i>Consommation de matières premières</i>	4 237 621	31,04	4 802 012	33,05	4 488 502	34,93	-11,74
Sous traitance directe	1 574 160	11,53	1 685 317	11,60	1 422 409	11,07	-6,59
<i>Marge brute</i>	7 839 398	57,43	8 043 140	55,35	6 940 506	54,01	-2,52
Matières consommables	327 288	2,40	299 484	2,08	239 300	1,88	9,28
Services extérieurs	717 423	5,26	684 040	4,57	684 181	5,32	8,04
Autres Services extérieurs	2 442 611	17,89	2 439 332	16,79	1 762 618	13,72	0,13
<i>Total</i>	3 487 322	25,55	3 402 855	23,42	2 686 098	20,90	2,48
<i>Valeur ajoutée produite</i>	4 352 076	31,88	4 640 285	31,93	4 254 408	33,10	-6,20
Subventions d'exploitation	9 000	0,07	8 096	0,06	107 532	0,84	11,17
Impôts, taxes et versements assimilés	118 039	0,88	116 425	0,80	130 022	1,01	1,39
Salaires et traitements	2 431 643	17,81	2 404 833	16,55	2 518 966	19,60	1,11
Charges sociales	827 289	6,08	996 093	6,86	1 008 667	7,85	-16,94
<i>Excédent brut d'exploitation</i>	984 105	7,21	1 131 030	7,76	704 384	5,48	-12,98
Reprises / charges - transfert	83 070	0,61	11 236	0,08	72 172	0,56	639,32
Autres produits	442	0,00	665	0,00	234	0,00	-33,52
Amortissements et provisions	410 407	3,01	360 911	2,48	318 643	2,48	13,71
Autres charges	64 850	0,48	-224	0,00	440	0,00	N/S
<i>Total</i>	-391 845	-2,89	-348 787	-2,39	-246 677	-1,91	12,35
<i>Résultat d'exploitation</i>	592 260	4,34	782 243	5,38	457 707	3,56	-24,28
Opérations en commun							
Produits financiers	60 861	0,45	18 803	0,13	3 855	0,03	223,68
Charges financières	7 511	0,06	4 500	0,03	7 648	0,06	68,91
<i>Résultat financier</i>	53 349	0,39	14 303	0,10	-3 793	-0,02	272,99
<i>Résultat courant avant Impôts</i>	645 609	4,73	796 547	5,48	453 914	3,53	-18,94
Produits exceptionnels	138 679	1,02	83 506	0,57	191 986	1,49	68,07
Charges exceptionnelles	5 032	0,04	6 149	0,04	113 344	0,88	-18,16
<i>Résultat exceptionnel</i>	133 647	0,98	77 357	0,53	78 642	0,61	72,77
Participation des salariés	98 479	0,72	135 750	0,93	77 982	0,61	-27,45
Impôt sur les bénéfices	135 470	0,99	184 078	1,27	101 438	0,79	-26,40
<i>Résultat de l'exercice</i>	545 307	3,99	554 076	3,81	353 135	2,75	-1,57

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS****SINISTRE :**

La société a subi un sinistre dans les locaux de production en date du 19 mars 2014, détruisant une partie significative de l'atelier. La plus value nette à court terme constatée sur les biens amortissables à la suite de la perception d'indemnité d'assurance s'élève à 511 900E. Elle sera répartie à parts égales, à partir de l'exercice 2015, sur autant d'exercices que le nombre d'annuités d'amortissements pratiqués sur le bien détruit, soit 14 ans

ENGAGEMENT HORS BILAN :

Banque CIC : Il existe une caution hors bilan en faveur des pétroliers pour 12 000€

SORTIE INTEGRATION FISCALE / FUSION :

Le 01-01-2008, la Société COLLINET avait opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés prévu par l'article 68 d de la loi 87-1060 du 30 décembre 1987.

En 2022, la société Collinet a absorbé la société Colida a effet rétroactif au 01/01/2022. Nous avons constaté une prime de fusion de 87 822€

OPTION INTEGRATION FISCALE :

Depuis le 01/01/2024, et dans le cadre de l'intégration fiscale, la Sarl Colidall se constitue seule redevable de l'impôt pour sa société membre, la SAS Collinet.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais d'établissement = 3 004 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	3 004	3 004		%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	3 004	3 004		

3.2 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 69 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	69		69	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	69		69	

3.3 - Actif immobilisé

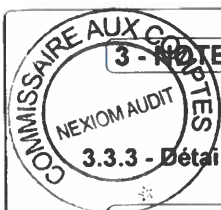
Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.3.1 - Immobilisations brutes = 7 516 379 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	75 740			75 740
Immobilisations corporelles	6 761 476	664 210	7 811	7 417 875
Immobilisations financières	22 764			22 764
TOTAL	6 859 980	664 210	7 811	7 516 379

3.3.2 - Amortissements et provisions d'actif = 4 671 859 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	75 516	156		75 671
Immobilisations corporelles	4 111 693	492 173	7 678	4 596 188
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 187 209	492 329	7 678	4 671 859



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	3 004	3 004	0	3 ans
Logiciels informatiques	69 402	69 402	0	de 1 à 5 ans
Licence powerplay/sigal	3 265	3 265	0	3 ans
Fonds commercial	69	0	69	Non amortiss.
Terrains exo	1 296	0	1 296	Non amortiss.
Terrains tapisserie 2	18 364	0	18 364	Non amortiss.
Amenagements terrains exo	36 593	42 963	-6 371	de 10 à 12 ans
Amenagements terrain tf	57 170	47 622	9 549	de 10 à 20 ans
Batiments baudignecourt	1 546 368	1 083 186	463 182	de 5 à 40 ans
Hangar depot de bois	85 199	85 199	0	de 10 à 30 ans
Batiments tapisserie	589 581	403 880	185 701	de 10 à 30 ans
Batiments anc. tapisserie	62 809	62 809	0	de 20 à 30 ans
Batiment extension bureaux	371 933	7 853	364 080	de 15 à 25 ans
Install.agenc.construct.tf	463 916	434 746	29 170	de 5 à 20 ans
Install.agenc.construct.tp	207 039	161 219	45 820	de 5 à 10 ans
Install.agct const.tapiss.2	55 037	55 037	0	10 ans
Install.agct const. extension bur	562 541	20 600	541 942	de 5 à 15 ans
Intall.trav.de genie civil tp	20 123	20 123	0	de 6 à 10 ans
Install. industrielles tf	626 485	290 281	336 204	de 5 à 10 ans
Materiel et outillage	837 656	794 560	43 096	de 5 à 8 ans
Materiel chaudiere tf	382 500	65 503	316 997	de 6 à 8 ans
Materiel outillage intracomm	1 124 569	779 123	345 446	de 3 à 10 ans
Materiel cabine al3 h2200	56 025	56 025	0	de 5 à 10 ans
Install.agencements div. tp	81 106	75 012	6 095	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	77 953	71 250	6 704	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau et informatiqu	41 675	37 773	3 902	de 3 à 10 ans
Mat de bureau et informatique col	2 182	1 424	758	3 ans
Immo en cours extension bureau	0	0	0	Non amortiss.
Immo en cours stockage tapisserie	109 753	0	109 753	Non amortiss.
TOTAL	7 493 615	4 671 859	2 821 755	

3.4 - Etat des créances = 2 238 429 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	180		180
Actif circulant & charges d'avance	2 238 249	2 238 249	
TOTAL	2 238 429	2 238 249	180



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.5 - Provisions pour dépréciation = 49 932 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	36 627			11 737	48 364
Comptes de tiers				1 568	1 568
Comptes financiers					
Total	36 627			13 305	49 932

3.6 - Produits à recevoir par postes du bilan = 55 240 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	52 512
Disponibilités	2 728
TOTAL	55 240

3.7 - Charges constatées d'avance = 113 821 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.8 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Stock - Calcul de l'abattement :

En 2023, nous avons procédé au recalcul du taux d'abattement pour la valorisation des travaux en cours et des produits finis.

Les charges de l'exercice ont été réparties en incorporables et non incorporables et comparées au CAHT.

Cela nous conduit à un taux de frais généraux incorporables de 66.86%.

Le taux d'abattement de 22% correspond aux frais généraux incorporables / prix de vente abattu des déductions VRP, transport et emballage.

Dépréciation de stocks :

	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Tissus	13 980	13 124	13 084
Carcasses	16 169	17 545	20 882
Pièces	11 051	5 959	14 397
	41 200	36 627	48 364



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 000 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8400	119,05	1 000 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8400	119,05	1 000 000

4.2 - Provisions = 74 737 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	10 354				10 354
Provisions pour risques & charges	41 186	25 840	2 644		64 382
TOTAL	51 540	25 840	2 644		74 737

4.3 - Etat des dettes = 4 456 671 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 022 613	190 703	737 765	94 145
Dettes financières diverses	55 921	55 921		
Fournisseurs	1 785 762	1 785 762		
Dettes fiscales & sociales	874 150	874 150		
Dettes sur immobilisations	48 762	48 762		
Autres dettes	88 106	88 106		
Produits constatés d'avance	581 357	581 357		
TOTAL	4 456 671	3 624 761	737 765	94 145

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 1 212 971 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	313
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	790 966
Dettes fiscales & sociales	421 692
Autres dettes	
TOTAL	1 212 971



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 581 357 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Au titre des règles et méthodes, il est rappelé que les subventions d'investissement sont amorties au même rythme que les biens qu'elles financent



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 14 075 222 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	13 234 092	94,02 %
Produits des activités annexes	841 130	5,98 %
TOTAL	14 075 222	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 108 132 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	603 757	125 374	478 383
Résultat financier	-4 306	-894	-3 412
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés	-78 725	-16 348	-62 377
TOTAL	520 725	108 132	412 593

5.3 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	291 967	72 992
Total des déficits exploit. reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	291 967	72 992

5.4 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 800

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens	10	
Employés		
Ouvriers	60	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	79	0

6.4 - Dettes garanties par des suretés réelles

Le prêt pour l'extension des bureaux d'un montant total de 800ke et débloqué en totalité à la clôture Il est garanti par une hypothèque et par le maintien des actionnaires.

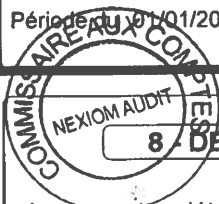
Le prêt pour l'installation de la chaudière d'un montant de 370ke est garanti par le nantissement du fonds de commerce

6.5 - Autres informations complémentaires**ENGAGEMENT LIE AUX INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE :**

La convention collective prévoit des indemnités de départ de fin de carrière. La dernière évaluation des engagements en matière de retraite disponible a été réalisée par nos soins en date du 31 décembre 2025 pour un montant de 355 339€

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes : augmentation annuelle des salaires 3% - age de départ 62 ans - taux d'actualisation 3.65%.

Au 31/12/2025, le fonds collectif a atteint la valeur de 231 540 €se répartissant à hauteur de 230 012 €sur le contrat Swisslife et à hauteur de 1 528.€au crédit agricole .



8 DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 55 240 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	52 512
Frs - avoirs a obtenir	30 168
Associés - interets courus	15 094
Produits à recevoir	7 250
Disponibilités :	2 728
Interets courus a recevoir	2 728
TOTAL	55 240

8.2 - Charges constatées d'avance = 113 821 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	113 821
TOTAL	113 821

8.3 - Charges à payer = 1 212 971 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	313
Interets courus sur emprunts	313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	790 966
Frs - factures non parvenues	742 204
Frs d'immo - factures non parvenues	48 762
Dettes fiscales et sociales :	421 692
Personnel - provision pour congés payés	151 452
Personnel - provision rt	62 460
Personnel-dettes prov part aux résultats	108 726
Caisses sociales - charges sur cp	50 679
Caisses sociales - charges sur rt	22 169
Etat - format continue a payer	12 288
Etat - tvs a payer	2 859
Etat - effort construction a payer	11 060
TOTAL	1 212 971

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)****8.4 - Produits constatés d'avance = 581 357 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	581 357
TOTAL	581 357



RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
b) Nombre d'actions émises	8 400	8 400	8 400	8 400	8 400
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	14 075 222	13 864 973	14 343 238	12 661 231	11 773 118
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 049 556	1 008 115	1 087 829	631 233	705 152
c) Impôt sur les bénéfices	108 132	135 470	184 078	101 438	89 133
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	941 424	872 645	903 751	529 795	616 019
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	412 593	545 307	554 076	353 135	313 330
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	78 725	98 479	135 750	77 982	89 990
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	112	104	108	63	73
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	49	65	66	42	37
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	79	81	84	84	85
b) Montant de la masse salariale	2 490 013	2 433 175	2 457 530	2 527 855	2 398 869
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	857 096	827 289	996 093	1 008 567	781 764

Observations complémentaires

**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2026

Désignation de l'entreprise : <u>SAS COLLINET</u>		1 2					
Adresse de l'entreprise : <u>4 Rue du Moulin 55130 Baudignecourt</u>		Durée de l'exercice précédent * 1 2					
Numéro SIRET * <u>4 8 6 1 2 0 1 1 6 0 0 0 1 8</u>		Néant ☐ *					
		Exercice N clos le, <u>31/12/2025</u>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3					
ACTIF IMMOBILISÉ •	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB	3 004	AC	3 004		
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	72 667	AG	72 667		
	Fonds commercial (1)	AH	69	AI		69	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM			
	Terrains	AN	113 423	AO	90 585	22 838	
	Constructions	AP	3 964 547	AQ	2 334 652	1 629 895	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 027 235	AS	1 985 493	1 041 742	
	Autres immobilisations corporelles	AT	202 916	AU	185 458	17 458	
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	109 753	AW		109 753	
	Participations	CS		CT			
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	22 584	BE		22 584	
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	180	BI		180	
	TOTAL (II)		BJ	7 516 379	BK	4 671 859	2 844 519
	ACTIF CIRCULANT •	STOCKS •	Matières premières, approvisionnements	BL	1 035 447	BM	48 364
En cours de production de biens			BN		BO		
En cours de production de services			BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis			BR	1 634 413	BS		1 634 413
Marchandises			BT		BU		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	27 222	BW		27 222
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 388 096	BY	1 568	1 386 528
		Autres créances (3)	BZ	736 331	CA		736 331
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	800 000	CE		800 000
		Disponibilités	CF	698 866	CG		698 866
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	113 821	CI		113 821
		TOTAL (III)	CJ	6 434 196	CK	49 932	6 384 264
		Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW				
		Primes de remboursement des emprunts (V)	CM				
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	13 950 575	1A	4 721 792	9 228 783	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2026

Désignation de l'entreprise		SAS COLLINET		Néant ☐ *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 000 000)			DA	1 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	87 822		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	100 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	1 291 664		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/>)			DG			
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	412 593		
	Subventions d'investissement			DJ	388 047		
	Provisions réglementées *			DK	10 354		
	TOTAL (II)			DL	3 290 480		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
		Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	64 382		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	64 382		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 022 613		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)			DV	1 309		
	Instrument financier à terme			DI			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 417 250		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 785 762		
	Dettes fiscales et sociales			DY	874 150		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	48 762		
	Autres dettes			EA	142 718		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	581 357		
TOTAL (IV)			EC	5 873 921			
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation * (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	9 228 783			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC	
			Écart de réévaluation libre			ID	
			Réserve de réévaluation (1976)			IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	5 042 010		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise :		SAS COLLINET		Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	10 410 003	FE	2 824 089	FF	13 234 092	
		FG	841 130	FH		FI	841 130	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 251 133	FK	2 824 089	FL	14 075 222	
	Production stockée *					FM	129 155	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	139 749	
	Reprises sur amortissements et provisions (9)					FP	2 644	
	Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					FI	20 133	
	Autres produits (1) (11)					FQ	25 037	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	14 391 940	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
Variation de stock (marchandises)*						FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	4 674 291	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(42 812)	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	5 146 348	
Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	117 815	
Salaires et traitements *						FY	2 490 013	
Cotisations sociales (10)						FZ	857 096	
DOTATIONS D'EXPLOITATION { - dotations aux amortissements * (14) - dotations aux dépréciations		Sur immobilisations					GA	492 329
		Sur actif circulant : dotations aux dépréciations *					GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	13 305
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						GD	25 840	
Autres charges (12)						GY	11 266	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GE	2 692		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GF	13 788 183		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG	603 757	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	15 094	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK		
	Reprises sur dépréciations					GL	16 539	
	Différences positives de change					GM		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GN	232	
	Produits de cessions d'immobilisations financières					GO		
Total des produits financiers (V)					G2			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	31 865	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ		
	Différences négatives de change					GR	36 130	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					GS	41	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	36 171	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(4 306)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	599 450		

(R: NVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032-SD

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS COLLINET		Néant ☐ *	
				Exercice N	
Produits exceptionnels (7)		(VII)	HD		
Charges exceptionnelles (6bis - 6ter - 7)		(VIII)	HH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ	78 725	
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	108 132	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	14 423 805	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	14 011 211	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	412 593	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	37 353
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	A2
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles:		A8	
Dont cotisations facultatives Madelin		A10	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A11	
(14)	Dont 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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 228 783,40 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 412 593,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- > continuité de l'exploitation
- > permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- > indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'application du règlement ANC 2022-06 constitue un changement de méthode comptable. Les principaux impacts concernant la société sont :

- Une présentation des états financiers qui diffère légèrement ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat sont désormais intégrées au résultat d'exploitation et non plus au résultat exceptionnel. Elles représentent 134 249 € en 2025 (111 507 € en 2024) ;
- Les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées sont désormais intégrées au résultat d'exploitation et non plus au résultat exceptionnel. Elles représentent 11 266 € en 2025 (2 250 € en 2024) »

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires : ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
 - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

La nouvelle présentation des états financiers emporte pour cet exercice une modification de la présentation de la colonne « 31/12/2024 » présentée en comparatif aux comptes clos le 31/12/2025. Cette nouvelle présentation diffère des comptes clos au 31/12/2024 approuvés lors de l'assemblée générale ordinaire tenue en 2025. A ce titre un rappel des états financiers 2024 approuvés est porté ci-après :

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

SINISTRE :

La société a subi un sinistre dans les locaux de production en date du 19 mars 2014, détruisant une partie significative de l'atelier. La plus value nette à court terme constatée sur les biens amortissables à la suite de la perception d'indemnité d'assurance s'élève à 511 900€. Elle sera répartie à parts égales, à partir de l'exercice 2015, sur autant d'exercices que le nombre d'annuités d'amortissements pratiqués sur le bien détruit, soit 14 ans.

ENGAGEMENT HORS BILAN :

Banque CIC : Il existe une caution hors bilan en faveur des pétroliers pour 12 000€

SORTIE INTEGRATION FISCALE / FUSION :

Le 01-01-2008, la Société COLLINET avait opté pour le régime fiscal des groupes de sociétés prévu par l'article 68 d de la loi 87-1060 du 30 décembre 1987.

En 2022, la société Collinet a absorbé la société Colida à effet rétroactif au 01/01/2022. Nous avons constaté une prime de fusion de 87 822€

OPTION INTEGRATION FISCALE :

Depuis le 01/01/2024, et dans le cadre de l'intégration fiscale, la Sarl Colidall se constitue seule redevable de l'impôt pour sa société membre, la SAS Collinet.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais d'établissement = 3 004 E

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	3 004	3 004		%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	3 004	3 004		

3.2 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 69 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	69		69	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	69		69	

3.3 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.3.1 - Immobilisations brutes = 7 516 379 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	75 740			75 740
Immobilisations corporelles	6 761 476	664 210	7 811	7 417 875
Immobilisations financières	22 764			22 764
TOTAL	6 859 980	664 210	7 811	7 516 379

3.3.2 - Amortissements et provisions d'actif = 4 671 859 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	75 516	156		75 671
Immobilisations corporelles	4 111 693	492 173	7 678	4 596 188
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 187 209	492 329	7 678	4 671 859

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	3 004	3 004	0	3 ans
Logiciels informatiques	69 402	69 402	0	de 1 à 5 ans
Licence powerplay/sigal	3 265	3 265	0	3 ans
Fonds commercial	69	0	69	Non amortiss.
Terrains exo	1 296	0	1 296	Non amortiss.
Terrains tapisserie 2	18 364	0	18 364	Non amortiss.
Amenagements terrains exo	36 593	42 963	-6 371	de 10 à 12 ans
Amenagements terrain tf	57 170	47 622	9 549	de 10 à 20 ans
Batiments baudignecourt	1 546 368	1 083 186	463 182	de 5 à 40 ans
Hangar depot de bois	85 199	85 199	0	de 10 à 30 ans
Batiments tapisserie	589 581	403 880	185 701	de 10 à 30 ans
Batiments anc.tapisserie	62 809	62 809	0	de 20 à 30 ans
Batiment extension bureaux	371 933	7 853	364 080	de 15 à 25 ans
Install.agenc.construct.tf	463 916	434 746	29 170	de 5 à 20 ans
Install.agenc.construct.tp	207 039	161 219	45 820	de 5 à 10 ans
Install.agct const.tapiss.2	55 037	55 037	0	10 ans
Install.agct const. extension bur	562 541	20 600	541 942	de 5 à 15 ans
Intall.trav.de genie civil tp	20 123	20 123	0	de 6 à 10 ans
Install. industrielles tf	626 485	290 281	336 204	de 5 à 10 ans
Materiel et outillage	837 656	794 560	43 096	de 5 à 8 ans
Materiel chaudiere tf	382 500	65 503	316 997	de 6 à 8 ans
Materiel outillage intracomm	1 124 569	779 123	345 446	de 3 à 10 ans
Materiel cabine al3 h2200	56 025	56 025	0	de 5 à 10 ans
Install.agencements div. tp	81 106	75 012	6 095	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	77 953	71 250	6 704	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau et informatiqu	41 675	37 773	3 902	de 3 à 10 ans
Mat de bureau et informatique col	2 182	1 424	758	3 ans
Immo en cours extension bureau	0	0	0	Non amortiss.
Immo en cours stockage tapisserie	109 753	0	109 753	Non amortiss.
TOTAL	7 493 615	4 671 859	2 821 755	

3.4 - Etat des créances = 2 238 429 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	180		180
Actif circulant & charges d'avance	2 238 249	2 238 249	
TOTAL	2 238 429	2 238 249	180

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.5 - Provisions pour dépréciation = 49 932 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	36 627			11 737	48 364
Comptes de tiers				1 568	1 568
Comptes financiers					
Total	36 627			13 305	49 932

3.6 - Produits à recevoir par postes du bilan = 55 240 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	52 512
Disponibilités	2 728
TOTAL	55 240

3.7 - Charges constatées d'avance = 113 821 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.8 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Stock - Calcul de l'abattement :

En 2023, nous avons procédé au recalcul du taux d'abattement pour la valorisation des travaux en cours et des produits finis.

Les charges de l'exercice ont été réparties en incorporables et non incorporables et comparées au CAHT.

Cela nous conduit à un taux de frais généraux incorporables de 66.86%.

Le taux d'abattement de 22% correspond aux frais généraux incorporables / prix de vente abattu des déductions VRP, transport et emballage.

Dépréciation de stocks :

	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Tissus	13 980	13 124	13 084
Carcasses	16 169	17 545	20 882
Pièces	11 051	5 959	14 397
	41 200	36 627	48 364

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 000 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8400	119,05	1 000 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8400	119,05	1 000 000

4.2 - Provisions = 74 737 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	10 354				10 354
Provisions pour risques & charges	41 186	25 840	2 644		64 382
TOTAL	51 540	25 840	2 644		74 737

4.3 - Etat des dettes = 4 456 671 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 022 613	190 703	737 765	94 145
Dettes financières diverses	55 921	55 921		
Fournisseurs	1 785 762	1 785 762		
Dettes fiscales & sociales	874 150	874 150		
Dettes sur immobilisations	48 762	48 762		
Autres dettes	88 106	88 106		
Produits constatés d'avance	581 357	581 357		
TOTAL	4 456 671	3 624 761	737 765	94 145

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 1 212 971 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	313
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	790 966
Dettes fiscales & sociales	421 692
Autres dettes	
TOTAL	1 212 971

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Produits constatés d'avance = 581 357 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4.6 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Au titre des règles et méthodes, il est rappelé que les subventions d'investissement sont amorties au même rythme que les biens qu'elles financent

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 14 075 222 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	13 234 092	94,02 %
Produits des activités annexes	841 130	5,98 %
TOTAL	14 075 222	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 108 132 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	603 757	125 374	478 383
Résultat financier	-4 306	-894	-3 412
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés	-78 725	-16 348	-62 377
TOTAL	520 725	108 132	412 593

5.3 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	291 967	72 992
Total des déficits exploit. reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	291 967	72 992

5.4 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 800
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	6 800

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	9	
Agents de maîtrise & techniciens	10	
Employés		
Ouvriers	60	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	79	0

6.4 - Dettes garanties par des suretés réelles

Le prêt pour l'extension des bureaux d'un montant total de 800ke et débloqué en totalité à la clôture. Il est garanti par une hypothèque et par le maintien des actionnaires.

Le prêt pour l'installation de la chaudière d'un montant de 370ke est garanti par le nantissement du fonds de commerce.

6.5 - Autres informations complémentaires

ENGAGEMENT LIE AUX INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE :

La convention collective prévoit des indemnités de départ de fin de carrière. La dernière évaluation des engagements en matière de retraite disponible a été réalisée par nos soins en date du 31 décembre 2025 pour un montant de 355 339€

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes : augmentation annuelle des salaires 3% - âge de départ 62 ans - taux d'actualisation 3.65%.

Au 31/12/2025, le fonds collectif a atteint la valeur de 231 540 € se répartissant à hauteur de 230 012 € sur le contrat Swisslife et à hauteur de 1 528.€ au crédit agricole.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 55 240 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	52 512
Frs - avoirs a obtenir	30 168
Associés - intérêts courus	15 094
Produits à recevoir	7 250
Disponibilités :	2 728
Intérêts courus a recevoir	2 728
TOTAL	55 240

8.2 - Charges constatées d'avance = 113 821 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	113 821
TOTAL	113 821

8.3 - Charges à payer = 1 212 971 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	313
Intérêts courus sur emprunts	313
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	790 966
Frs - factures non parvenues	742 204
Frs d'immo - factures non parvenues	48 762
Dettes fiscales et sociales :	421 692
Personnel - provision pour congés payés	151 452
Personnel - provision rtt	62 460
Personnel-dettes prov part aux résultats	108 726
Caisses sociales - charges sur cp	50 679
Caisses sociales - charges sur rtt	22 169
Etat - format continue a payer	12 288
Etat - tvs a payer	2 859
Etat - effort construction a payer	11 060
TOTAL	1 212 971

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)**8.4 - Produits constatés d'avance = 581 357 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	581 357
TOTAL	581 357