

ECOMEX

Société par actions simplifiée au capital de 156 420 euros
Siège social : 50 RUE ALBERT THOMAS
42300 ROANNE
406780148 RCS ROANNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 DECEMBRE 2025

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

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 JUILLET 2025 s'élevant à 451 872,48 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice.....451 872,48 euros

Une somme de.....2 346,00 euros

A la réserve légale, pour la porter à 10% du capital social,

Une somme de.....473,52 euros

Prélevé sur le compte « Prime d'émission »

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à.....450 000,00 euros

Une somme de.....450 000,00 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/07/2022 :

Dividende global distribué.....400 000,00 euros

Soit par titre.....30,08 euros

Exercice clos le 31/07/2023 :

Dividende global distribué.....400 000,00 euros

Soit par titre.....30,08 euros

Exercice clos le 31/07/2024 :

Dividende global distribué.....390 000,00 euros

Soit par titre.....29,32 euros

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME
LA PRESIDENCE**



Bilan actif

Postes	Brut 2024- 2025	Amort. & dépréc.	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial	390 652		390 652	390 652
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	68 935	61 050	7 885	11 788
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	98 598	97 563	1 035	7 011
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	27		27	27
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	575		575	575
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	558 787	158 613	400 174	410 053
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	559 574	77 857	481 717	484 235
Autres créances	104 799		104 799	12 449
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie				
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	572 737		572 737	488 343
Charges constatées d'avance	982		982	1 136
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 238 093	77 857	1 160 236	986 162
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (IV)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)				
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 796 879	236 470	1 560 409	1 396 215

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan



Bilan passif

Postes	Net 2024- 2025	Net 2023- 2024
Capital	156 420	156 420
Primes d'émission, de fusion, d'apport	58 931	202 537
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	13 296	13 296
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves indisponibles		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	451 872	246 394
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	680 520	618 647
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		10 692
Provisions pour charges	96 252	86 025
TOTAL PROVISIONS (II)	96 252	96 717
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 688	34 307
Dettes fiscales et sociales	407 750	336 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 238	6 248
Produits constatés d'avance	272 962	303 568
TOTAL DETTES (III)	783 638	680 851
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 560 409	1 396 215

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2024-2025	2023-2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	2 129 854	2 159 819
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	2 129 854	2 159 819
Production stockée	30 606	- 37 858
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	18 616	29 840
Autres produits	28	33
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 179 104	2 151 834
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	804 399	923 435
Impôts, taxes, et versements assimilés	17 401	19 041
Salaires et traitements	548 730	617 143
Charges sociales	177 300	200 392
Dotations aux amortissements et aux provisions	9 879	13 019
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	5 762	33 375
Pour risques et charges : dotations aux provisions	8 567	19 016
Autres charges	318	3 025
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 572 356	1 828 447
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	606 747	323 387
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)		
PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	688	225
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	688	225

Postes	2024-2025	2023-2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	- 688	- 225
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	606 059	323 162
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		4 161
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		4 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 000	58
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 000	58
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 5 000	4 103
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX)		
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)	149 187	80 870
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 179 104	2 155 995
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 727 231	1 909 601
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	451 872	246 394

Postes	2024-2025	2023-2024
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
BÉNÉFICE ATTRIBUÉ OU PERTE TRANSFÉRÉE (III)		
PERTE SUPPORTÉE OU BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	688	225
66160000 - INTERETS BANCAIRES	688	225
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	688	225
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	- 688	- 225
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	606 059	323 162
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		4 161
77200000 - PRODUITS DES EXERCICES ANTERIEURS		4 161
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		4 161
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 000	58
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION	5 000	
67200000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS		58
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 000	58
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 5 000	4 103
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS DE L'ENTREPRISE (IX)		
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)	149 187	80 870
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 179 104	2 155 995
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 727 231	1 909 601
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	451 872	246 394

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/07/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/08/2023** à **31/07/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 560 409,34 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 451 872,48 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

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

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou 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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

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

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

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

Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	390 652			390 652
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	68 935			68 935
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	98 598			98 598
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	27			27
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	575			575

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	57 147	3 903	0	61 050
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres	91 587	5 976	0	97 563
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	575	575		
Clients douteux				
Autres créances clients	559 574	559 574		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	81	81		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	104 719	104 719		
Charges constatées d'avance	982	982		
TOTAL	665 931	665 931		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	982	
TOTAL	982	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	15 642	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	15 642	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	156 420				156 420
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social	202 537		143 606		58 931
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	13 296				13 296
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	246 394	451 872		- 246 394	451 872
TOTAL	618 647	451 872	143 606	- 246 394	680 520

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable à l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture de l'exercice
------------------------	--	----------	---------	---

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	98 688	98 688		
Personnel et comptes rattachés	94 165	94 165		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	52 161	52 161		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	118 185	118 185		
TVA	139 090	139 090		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 149	4 149		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes	4 238	4 238		
Produits constatés d'avance	272 962	272 962		
TOTAL	783 638	783 638		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	- 272 962	
TOTAL	- 272 962	

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
TOTAL			

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	72 565	
Personnel - Autres charges à payer	21 600	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	26 204	
État - Charges à payer	2 700	
TOTAL	123 069	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Rémunération au titre des fonctions

Nature de la rémunération	Exercice N	Exercice N-1
Rémunérations dues au titre de l'exercice		
Valorisations des rémunérations variables pluriannuelles		
Valorisation des options attribués au cours de l'exercice		
Valorisations des actions attribuées gratuitement		

Opérations et engagements hors bilan

Crédit bail

Rubriques	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements – De l'exercice	Dotations aux amortissements – Cumulés	Valeur nette
Terrain				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL				

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres			
Non-cadres	1	13	14
Employés			