Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION ET D'ETUDES DE GESTION – SECOVI

Société par actions simplifiée au capital de 1.008.020,00 euros
Siège social : 605, Rue Saint Fuscien 80000 AMIENS
RCS AMIENS 383.786.266

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 DÉCEMBRE 2025

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 3 532 963,09 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 3 532 963,09 euros

À titre de dividendes ..... 2 500 000,00 euros
Soit 49,60 euros par action

Le solde ..... 1 032 963,09 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2.500.000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 30 décembre 2025.

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

DATES DE CLOTURE	DIVIDENDES VERSES	REFACTION DE 40 % SUR LES DIVIDENDES	
		DIVIDENDE ELIGIBLE	DIVIDENDE NON ELIGIBLE
30/06/2024	2.500.000,00 € Soit 49,60 € par titre	/	2.500.000,00 €
30/06/2023	2.000.000,00 € Soit 39,68 € par titre	/	2.000.000,00 €
30/06/2022	6.300.000,00 € Soit 125,00 € par titre	/	6.300.000,00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2025

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

Certifié conforme
Le Président

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

SECOVI

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

SAS SECOVI
605 RUE SAINT FUSCIEN
B.P.50067

80092 AMIENS CEDEX 3

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

605 rue St-Fuscien 80000 Amiens

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

COMPTES ANNUELS

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	47 097	21 677	25 420	316
	Fonds commercial (1)	1 209 920	1 209 920		
	Autres immobilisations incorporelles				191 600
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	50 006	50 006		
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	524	524		
	Autres immobilisations corporelles	1 385 004	1 164 958	220 046	224 729
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	11 378 699		11 378 699	11 378 699
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 247		1 247	1 210
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	89 581		89 581	85 444
	TOTAL (II)	14 162 079	2 447 086	11 714 993	11 881 998
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	105 250		105 250	100 280
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 396 452	201 025	3 195 427	2 699 344
	Autres créances	646 213		646 213	527 969
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 800 000		2 800 000	2 300 000
	DISPONIBILITES	2 636 451		2 636 451	3 605 731
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	144 721		144 721	148 721
	TOTAL (III)	9 729 087	201 025	9 528 062	9 382 045
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	23 891 166	2 648 111	21 243 055	21 264 044

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 85 444
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 008 020	1 008 020
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	359 523	359 523
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 802	100 802
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 835 046	5 912 641
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 532 963	3 422 405
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	19 814	19 695
	Total des capitaux propres	11 856 168	10 823 085
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	804	2 164
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 252 189	7 229 146
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	568 398	589 423
	Dettes fiscales et sociales	1 506 506	1 547 857
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	68 567	61 733
	Produits constatés d'avance (1)	990 423	1 010 636
	Total des dettes	9 386 887	10 440 959
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 243 055	21 264 044

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 532 963,09	3 422 405,07
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 386 887	10 440 959
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	804	2 164
(3)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

Signé par :
Gautlier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

Compte de Résultat

		30/06/2025		30/06/2024		Variations	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	6 677 741	100,00	6 170 080	100,00	507 660	8,23
	Montant net du chiffre d'affaires	6 677 741	100,00	6 170 080	100,00	507 660	8,23
	Productions stockée	4 970	0,07	3 430	0,06	1 540	44,90
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation	18 000	0,27	4 500	0,07	13 500	299,99
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	127 053	1,90	153 322	2,48	(26 269)	-17,13
	Autres produits	49		10		39	388,90
	Total des produits d'exploitation	6 827 812	102,25	6 331 343	102,61	496 470	7,84
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.	8 056	0,12	8 443	0,14	(387)	-4,58
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	1 869 916	28,00	1 570 416	25,45	299 500	19,07
	Impôts, taxes et versements assimilés	121 016	1,81	110 586	1,79	10 430	9,43
	Salaires et traitements	2 622 911	39,28	2 610 787	42,31	12 124	0,46
	Charges sociales du personnel	1 066 698	15,97	1 052 361	17,06	14 337	1,36
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	169 961	2,55	161 749	2,62	8 212	5,08
	Autres charges	32 156	0,48	34 034	0,55	(1 878)	-5,52
	Total des charges d'exploitation	5 890 714	88,21	5 548 377	89,92	342 337	6,17
	RESULTAT D'EXPLOITATION	937 099	14,03	782 966	12,69	154 133	19,69
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	3 028 262	45,35	3 069 396	49,75	(41 134)	-1,34
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés						
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	133 323	2,00	126 471	2,05	6 853	5,42
	Total des produits financiers	3 161 586	47,35	3 195 867	51,80	(34 281)	-1,07
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	319 238	4,78	399 503	6,47	(80 264)	-20,09
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	319 238	4,78	399 503	6,47	(80 264)	-20,09
	RESULTAT FINANCIER	2 842 347	42,56	2 796 364	45,32	45 983	1,64
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 779 446	56,60	3 579 330	58,01	200 115	5,59
	Total des produits exceptionnels	10 000	0,15	26 950	0,44	(16 950)	-62,89
	Total des charges exceptionnelles	2 727	0,04	179		2 547	N/S
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 273	0,11	26 771	0,43	(19 497)	-72,83
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices	253 756	3,80	183 696	2,98	70 060	38,14
	TOTAL DES PRODUITS	9 999 398	149,74	9 554 160	154,85	445 238	4,66
	TOTAL DES CHARGES	6 466 435	96,84	6 131 755	99,38	334 680	5,46
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 532 963	52,91	3 422 405	55,47	110 558	3,23

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

ANNEXE



Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

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 **21 243 055** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 999 398** euros et un total **charges** de **6 466 435** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 532 963** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

* Logiciels et brevets : 3 ans
* Constructions : 50 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

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 inférieure.

Créances

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

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

Règles et Méthodes Comptables

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 comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

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.

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	922 030	872 837	49 193	5,64
Autres créances	52 476	42 993	9 482	22,06
TOTAL	974 506	915 830	58 676	6,41

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	144 721	148 721	(4 000)	-2,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	144 721	148 721	(4 000)	-2,69

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	389	774	(385)	-49,72
Emprunts et dettes financières divers	308 442	388 438	(79 996)	-20,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 950	51 947	120 003	231,0
Dettes fiscales et sociales	635 184	527 048	108 137	20,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	47 550	34 711	12 840	36,99
TOTAL	1 163 516	1 002 918	160 598	16,01

Docusign Envelope ID: 7D9DE94A-C91D-4DDA-B944-4E7D5F928B3F

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	990 423	1 010 636	(20 213)	-2,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	990 423	1 010 636	(20 213)	-2,00

AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C.R.C.C DES HAUTS-DE-FRANCE

EXEMPLAIRE GREFFE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION ET D'ETUDES DE GESTION - SECOVI
605, rue Saint-Fuscien
80092 AMIENS cedex 3

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos au 30 juin 2025

AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C.R.C.C DES HAUTS-DE-FRANCE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

de la SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION
ET D'ETUDES DE GESTION - SECOVI
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 008 020 Euros
Siège social à AMIENS (80092) – 605 rue Saint Fuscien -
- 383 786 266 R.C.S AMIENS -

Présenté à l'Assemblée Générale
Statuant sur les comptes clos au 30 juin 2025

A l'assemblée générale de la société SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION ET D'ETUDES DE GESTION - SECOVI,

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 SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE REVISION ET D'ETUDES DE GESTION - SECOVI relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

+ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le détournement du contrôle interne ;

+ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin dé 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 son 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 ;

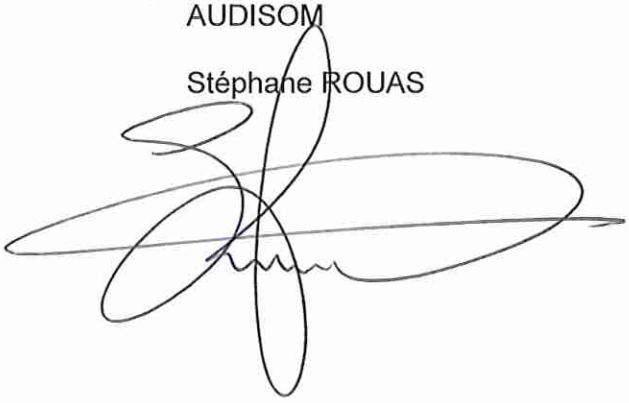
+ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de matière à en donner une image fidèle.

A Camon, le 12 décembre 2025

Le commissaire aux comptes

AUDISOM

Stéphane ROUAS



AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

Bilan Actif

		30/06/2025		30/06/2024
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	47 097	21 677	25 420	316
Fonds commercial (1)	1 209 920	1 209 920		
Autres immobilisations incorporelles				191 600
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	50 006	50 006		
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	524	524		
Autres immobilisations corporelles	1 385 004	1 164 958	220 046	224
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	11 378 699		11 378 699	11 378 699
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 247		1 247	1 210
Prêts				
Autres immobilisations financières	89 581		89 581	85 444
TOTAL (II)	14 162 079	2 447 086	11 714 993	11 881 998
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	105 250		105 250	100 280
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	3 396 452	201 025	3 195 427	2 699 344
Autres créances	646 213		646 213	527 969
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 800 000		2 800 000	2 300 000
DISPONIBILITES	2 636 451		2 636 451	3 605 731
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	144 721		144 721	148 721
TOTAL (III)	9 729 087	201 025	9 528 062	9 382 045
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	23 891 166	2 648 111	21 243 055	21 264 044

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 85 444
(3) dont créances à plus d'un an

AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 008 020	1 008 020
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	359 523	359 523
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100 802	100 802
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 835 046	5 912 641
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 532 963	3 422 405
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	19 814	19 695
	Total des capitaux propres	11 856 168	10 823 085
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETT (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	804	2 164
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 252 189	7 229 146
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	568 398	589 423
	Dettes fiscales et sociales	1 506 506	1 547 857
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	68 567	61 733
	Produits constatés d'avance (1)	990 423	1 010 636
	Total des dettes	9 386 887	10 440 959
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 243 055	21 264 044
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 532 963,09	3 422 405,07
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	9 386 887	10 440 959
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	804	2 164
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		30/06/2025		30/06/2024		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	6 677 741	100,00	6 170 080	100,00	507 660	8,23
	Montant net du chiffre d'affaires	6 677 741	100,00	6 170 080	100,00	507 660	8,23
	Productions stockée	4 970	0,07	3 430	0,06	1 540	44,90
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation	18 000	0,27	4 500	0,07	13 500	299,99
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	127 053	1,90	153 322	2,48	(26 269)	-17,13
	Autres produits	49		10		39	388,90
	Total des produits d'exploitation	6 827 812	102,25	6 331 343	102,61	496 470	7,84
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.	8 056	0,12	8 443	0,14	(387)	-4,58
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	1 869 916	28,00	1 570 416	25,45	299 500	19,07
	Impôts, taxes et versements assimilés	121 016	1,81	110 586	1,79	10 430	9,43
	Salaires et traitements	2 622 911	39,28	2 610 787	42,31	12 124	0,46
	Charges sociales du personnel	1 066 698	15,97	1 052 361	17,06	14 337	1,36
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	169 961	2,55	161 749	2,62	8 212	5,08
	Autres charges	32 156	0,48	34 034	0,55	(1 878)	-5,52
	Total des charges d'exploitation	5 890 714	88,21	5 548 377	89,92	342 337	6,17
	RESULTAT D'EXPLOITATION	937 099	14,03	782 966	12,69	154 133	19,69
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	3 028 262	45,35	3 069 396	49,75	(41 134)	-1,34
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés						
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	133 323	2,00	126 471	2,05	6 853	5,42
	Total des produits financiers	3 161 586	47,35	3 195 867	51,80	(34 281)	-1,07
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	319 238	4,78	399 503	6,47	(80 264)	-20,09
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	319 238	4,78	399 503	6,47	(80 264)	-20,09
	RESULTAT FINANCIER	2 842 347	42,56	2 796 364	45,32	45 983	1,64
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 779 446	56,60	3 579 330	58,01	200 115	5,59
	Total des produits exceptionnels	10 000	0,15	26 950	0,44	(16 950)	-62,89
	Total des charges exceptionnelles	2 727	0,04	179		2 547	N/S
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 273	0,11	26 771	0,43	(19 497)	-72,83
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices	253 756	3,80	183 696	2,98	70 060	38,14
	TOTAL DES PRODUITS	9 999 398	149,74	9 554 160	154,85	445 238	4,66
	TOTAL DES CHARGES	6 466 435	96,84	6 131 755	99,38	334 680	5,46
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 532 963	52,91	3 422 405	55,47	110 558	3,23

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

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 **21 243 055** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 999 398** euros et un total **charges** de **6 466 435** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 532 963** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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

* Logiciels et brevets : 3 ans
* Constructions : 50 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production et les produits finis ont été évalués à leur coût de production, en éliminant la sous-activité.

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 inférieure.

Créances

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

Règles et Méthodes Comptables

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 comptabilisation au titre de provision.

Disponibilités

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

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.

Produits à recevoir (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	922 030	872 837	49 193	5,64
Autres créances	52 476	42 993	9 482	22,06
TOTAL	974 506	915 830	58 676	6,41

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	144 721	148 721	(4 000)	-2,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	144 721	148 721	(4 000)	-2,69

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	389	774	(385)	-49,72
Emprunts et dettes financières divers	308 442	388 438	(79 996)	-20,59
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 950	51 947	120 003	231,0
Dettes fiscales et sociales	635 184	527 048	108 137	20,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	47 550	34 711	12 840	36,99
TOTAL	1 163 516	1 002 918	160 598	16,01

Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/06/2025	30/06/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	990 423	1 010 636	(20 213)	-2,00
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	990 423	1 010 636	(20 213)	-2,00