

SEIGNOL
Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 4 Route de St Just, 42830 ST PRIEST LA PRUGNE
407 180 785 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 02 FÉVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 1 718 539 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 718 539,00 euros
------------------------	--------------------

À titre de dividendes	1 718 415,25 euros
Soit 131,75 euros par action	

Le solde	123,75 euros
----------	--------------

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève 6 101 744,65 euros, après diminution du montant correspondant à la distribution exceptionnelle de dividendes intervenue le 15 décembre 2025 de 867 750,79 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 195 517,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 522 898,25 euros.

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2026 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. À défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

301 126 euros, soit 15,70 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 301 126 euros

Exercice clos le 30 septembre 2023 :

299 989 euros, soit 23 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299 989 euros

Exercice clos le 30 septembre 2024 :

1 150 001,31 euros, soit 88,17 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 150 001,31 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 02 février 2026

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

Certifié conforme
Le Président
Roger SEIGNOL



① BILAN - ACTIF

DGFP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SAS SEGNOL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : 4 Route de Saint Just		Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 4 0 7 1 8 0 7 8 5 0 0 0 1 3		Néant ☐ *				
		Exercice N, clos le, 30/09/2025				
		N-1 30/09/2024				
		Net 3				
		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	6 817	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	6 860	762
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	47 537	47 537
		Constructions	AP	AO	79 008	9 746
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	9 699 849	1 343 925
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 496 307	636 531
		Immobilisations en cours	AV	AW	215 000	
		Avances et acomptes	AX	AY	53 000	289 200
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	6 300	6 300
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE	168	168
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	114 250	149 250
TOTAL (II)		BJ	BK	11 288 842	2 427 219	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 507 534	1 205 940
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	228 892	301 846
		Marchandises	BT	BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	6 672	66 874
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	108 927	3 276 105
		Autres créances (3)	BZ	CA	364 912	1 028 437
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	8 213 182	9 077 518	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	69 190	62 611	
	TOTAL (III)	CJ	CK	108 927	13 666 488	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	11 397 769	16 093 707	
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	113 148	
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-	Stocks :	Créances :		
sations :						

Désignation de l'entreprise SAS SEIGNOL			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :500 000.....)	DA	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	6 969 372	6 101 547
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 718 539	2 017 826
	Subventions d'investissement	DJ	1 570 000	1 570 000
	Provisions réglementées *	DK	986 398	1 078 240
	TO TAL (I)	DL	11 794 308	11 317 613
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 466 239	2 859 900
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	25 482	423 117
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 187 069	2 513 030
	Dettes fiscales et sociales	DY	572 988	755 537
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	47 621	44 513
Compte régul.	EB			
TO TAL (IV)	EC	4 299 399	6 596 098	
Ecart de conversion passif *	ED			
TO TAL GENERAL (I à V)	EE	16 093 707	17 913 710	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 042 173	5 136 433
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 444	4 450	

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

Désignation de l'entreprise : SAS SEGNOL							Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	19 300 427	FE	83 949	FF	19 384 376	18 900 166	
		FG	3 170	FH		FI	3 170	950	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	19 303 597	FK	83 949	FL	19 387 546	18 901 116	
	Production stockée *					FM	(72 954)	(41 900)	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP			
	Autres produits (1) (11)					FQ	11	1 226	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	19 314 603	18 860 442	
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	6 726 451	6 580 842	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(301 594)	45 708	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7 754 723	6 622 888	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	138 028	96 328	
	Salaires et traitements *					FY	1 540 123	1 624 674	
	Charges sociales (10)					FZ	522 107	621 140	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements* (14)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	968 486	1 126 877
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	14 506	94 421
							GD		
	Autres charges (12)					GE	116	88	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	17 362 945	16 812 967	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	1 951 658	2 047 475		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)			GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)			GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	157 534	205 764	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	157 534	205 764	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	47 731	69 749	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	47 731	69 749		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	109 803	136 015		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	2 061 461	2 183 490		

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS SEIGNOL		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 640
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	66 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	170 929
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	243 769
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	516
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 887
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	79 087
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	82 490
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	161 279
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	504 201
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	19 715 907
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	17 997 368
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 718 539
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	2 400
		1G	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	639 590
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	14 292
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles (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 personnelles facultatives A6 dont cotisations facultatives Madelin A7	obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 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
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		82 490	243 769
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 924				11 485	14 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 924				11 485	14 439
CORPORELLES	Terrains	47 537					47 537
	Constructions sur sol propre	57 010					57 010
	sur sol d'autrui	31 744					31 744
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 368 999		74 325		399 549	11 043 775
	instal., agencement, aménagement divers	899 889		127 033			1 026 922
	Matériel de transport	949 382		152 581		30 422	1 071 541
	Matériel de bureau, mobilier	34 883		1 602		2 111	34 374
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			215 000			215 000
Avances et acomptes	289 200		53 000		289 200	53 000	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 678 644		623 541		721 281	13 580 903
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 300					6 300
	Autres titres immobilisés	168					168
	Prêts et autres immobilisations financières	149 250				35 000	114 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	155 718				35 000	120 718
TOTAL		13 860 286		623 541		767 766	13 716 061

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	6 098	762		6 860
Autres immobilisations incorporelles	18 302		11 485	6 817
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 400	762	11 485	13 677
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	45 915	1 350		47 265
sur sol d'autrui	31 744			31 744
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	9 309 045	790 354	399 549	9 699 849
Autres instal., agencement, aménagement divers	575 979	75 610		651 589
Matériel de transport	739 070	100 052	27 535	811 588
Matériel de bureau, mobilier	34 883	357	2 111	33 130
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 736 635	967 723	429 194	11 275 165
TOTAL	10 761 035	968 486	440 679	11 288 842

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels	78 038			13 715	157 214		(92 891)
Instal générales Agencet aménagt divers	1 049						1 049
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	79 087			13 715	157 214		(91 842)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	79 087			13 715	157 214		(91 842)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			79 087			170 929	(91 842)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	35 999			35 999
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 042 241	79 087	170 929	950 398
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		1 078 240	79 087	170 929	966 398
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	94 421	14 506		108 927
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	94 421	14 506		108 927
TOTAL GENERAL		1 172 661	93 593	170 929	1 095 325
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 506 79 087		170 929
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Immobilisations-Provisions-Dépréciations

ACTIFS IMMOBILISES NON FINANCIERS

Immobilisations non amortissables

Fonds commercial (hors droit au bail)

Les fonds de scierie, charpente, exploités à Saint-Priest-La-Prugne, sont issus :

- d'un apport à la création de la société pour 3 049 euros,
- d'une acquisition en avril 1981 pour 4 573 euros.

Ils font l'objet d'un amortissement sur 10 ans.

Immobilisations amortissables

1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2) Immobilisations corporelles

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 actifs immobilisés sont décomposés à leur entrée lorsque cette décomposition est possible et significative.

A titre de complément d'information, la valeur résiduelle des biens n'a pas été prise en compte, l'hypothèse retenue étant l'utilisation du bien jusqu'à sa fin de vie. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les méthodes d'amortissement de l'actif immobilisé ont été déterminées conformément aux règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06 applicables depuis le 1er janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue et des conditions probables d'utilisation des biens et dans le respect des principes généralement admis en la matière. L'amortissement dégressif éventuel est comptabilisé au poste « amortissements dérogatoires ».

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les durées habituellement utilisées sont les suivantes :

Logiciels	1 à 3 ans
Constructions	10 à 20 ans
Matériel et outillage industriel	1 à 10 ans
Agencements	4 à 10 ans
Installations générales	4 à 15 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 8 ans

Immobilisations-Provisions-Dépréciations

ACTIFS FINANCIERS

Titres de participation : 6 300 euros
Titres immobilisés : 167,90 euros
Dépôts et cautionnements : 114 250 euros

La valeur brute des immobilisations financières est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres de participation est fonction de la quote-part détenue par la Société dans les capitaux propres de ses filiales et des perspectives à long terme de ces dernières.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Aucune provision n'a été constituée concernant ces titres.

DEPRECIATIONS

Les dépréciations d'actifs sont ajustées en fonction des probabilités de pertes connues au moment de l'arrêté des comptes annuels.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant.

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	114 250		114 250
	Clients douteux ou litigieux	113 148		113 148
	Autres créances clients	3 271 885	3 271 885	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	996	996	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	77 931	77 931	
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 560	112 560	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	154 593	154 593	
	Débiteurs divers	18 833	18 833	
	Charges constatées d'avances	69 190	69 190	
	TOTAL DES CREANCES	3 933 385	3 705 987	227 398
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	5 444	5 444		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 460 795	1 203 569	257 226	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 187 069	2 187 069		
	Personnel et comptes rattachés	262 268	262 268		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 001	162 001		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	85 145	85 145		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	63 574	63 574		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	25 482	25 482		
	Autres dettes	47 621	47 621		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 299 399	4 042 173	257 226	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		105 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 393 814			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		25 482			

Capital social

		30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		13 043,00	38,3347	500 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		13 043,00	38,3347	500 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	500 000				500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	50 000				50 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 101 547	2 017 826		(1 150 001)	6 969 372
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 017 826	(2 017 826)		1 718 539	1 718 539
Subventions d'investissement	1 570 000				1 570 000
Provisions réglementées	1 078 240			(91 842)	986 398
TOTAL	11 317 613			476 695	11 794 308

Date de l'assemblée générale 31/03/2025

Dividendes attribués 1 150 001

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 317 613

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 317 613

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 476 695

Engagements financiers

	30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Garantie OSEO à hauteur de 25 % sur emprunt LCL			172 000
Garantie financière du Crédit Agricole sur les achats de bois			150 000
Garantie "prêt croissance Industrie 2"			420 000
Garantie "renforcement de haut de bilan"			350 000
Nantissements et hypothèques			1 480 770
			2 572 770
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		990 805	
		990 805	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Information non significative			
Autres engagements			
Blocage de compte courant au profit de la SCI 3S		150 000	
		150 000	
Total des engagements financiers (1)		1 140 805	2 572 770
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		150 000	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2025
VALEUR D'ORIGINE				1 803 380		1 803 380
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			225 801		225 801
	Dotation exercice			296 601		296 601
	TOTAL			522 402		522 402
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			227 546		227 546
	Dotation exercice			650 545		650 545
	TOTAL			878 092		878 092
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			331 926		331 926
	entre 1 et 5 ans			640 846		640 846
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			972 772		972 772
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			18 034		18 034
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			18 034		18 034
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				639 590		639 590

Effectif moyen

		30/09/2025	interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		34	
	TOTAL		41	

--

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	19 300 427	83 949	19 384 376
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 170		3 170
TOTAL	19 303 597	83 949	19 387 546

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2025	30/09/2024	%	%	30/09/2025	30/09/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	7 400	7 350	100,00	88,02				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur		1 000		11,98				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 400	8 350	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 400	8 350	100,00	100,00				

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/09/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif Immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		6 300	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières		88 000	
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		154 593	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		116 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		17 075	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

30/09/2025

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SCI 3S

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SCI 3S

B. Renseignements globaux

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

SCI 3S : comptes annuels clos le 30/09/2025

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		50 622
Autres créances		50 622
PRODUITS A RECEVOIR	17 075	
PRODUIT FINANCIER A RECEVOIR	33 547	

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		976 203
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		6 578
INTERETS COURUS	1 134	
INT. COURUS A PAYER	5 444	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		522 955
FRS FACTURES NON PARVENUES	522 955	
Dettes fiscales et sociales		399 049
DETTE PROV. CONGES PAYES	84 268	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	178 000	
CHARGES SUR CONGES A PAYER	26 478	
ORGANISMES SOC - AUTRES CHARGES A PAYER	50 827	
CHARGES FISCALES A PAYER	59 477	
Autres dettes		47 621
CHARGES A PAYER	47 621	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			69 190
Maintenance		1 500	
Assurances		54 947	
Cotisations		557	
Crédits-baux		11 241	
Location mobilière		945	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 190

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

Produits et Charges exceptionnels

au 30/09/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	516	
67520000 - VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	2 887	
67560000 - VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS CEDES		
68725000 - DOT /AMORTISSEMENTS DEROGATOIR	79 087	
77180000 - PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		6 640
77520000 - PROD. CESS. ACTIF CORPOR.		66 200
77560000 - CESSIION IMMOB. FINANCIERES		
78725000 - REP /AMORTISSEMENTS DEROGATOIR		170 929
Totalisation	82 490	243 769



SEIGNOL

S.A.S. au capital de 500.000 €
Siège social : 4 route St-Just
42830 ST PRIEST LA PRUGNE

407 180 785 RCS ROANNE

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND
9 avenue Léonard de Vinci – La Pardieu
63057 Clermont-Ferrand cedex 1
Tél. : +33 (0)4 73 29 42 50
Fax : +33 (0)4 73 93 58 64
e-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY
L'Atrium - 37 avenue de Gramont
03200 Vichy
Tél. : +33 (0)4 73 29 42 53
Fax : +33 (0)4 73 93 58 64

C.R.E.G. – S.A.S. au capital de 380 610 euros – SIREN 873 200 182 RCS CLERMONT-FD – APE 6920Z – www.exco.fr
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes – Insrite au Tableau de l'Ordre Auvergne-Rhône-Alpes – Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom



Aux Associés

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 SEIGNOL relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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} octobre 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 réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés à l'exception du point ci-dessous.

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

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 votre Président.

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

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

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Clermont-Ferrand, le 23 janvier 2026

Pour la S.A.S. EXCO CLERMONT-FD

Commissaires aux comptes

Membre de la compagnie Régionale de Lyon - Riom

Jean-Luc BEAUGHON

Mandataire social



Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		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	6 817	6 817		
	Fonds commercial (1)	7 622	6 860	762	1 524
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	47 537		47 537	47 537
	Constructions	88 754	79 008	9 746	11 096
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	11 043 775	9 699 849	1 343 925	2 059 954
	Autres immobilisations corporelles	2 132 838	1 496 307	636 531	534 222
	Immobilisations en cours	215 000		215 000	
	Avances et acomptes	53 000		53 000	289 200
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 300		6 300	6 300
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	168		168	168
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	114 250		114 250	149 250
TOTAL (II)		13 716 061	11 288 842	2 427 219	3 099 251
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 507 534		1 507 534	1 205 940
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	228 892		228 892	301 846
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 672		6 672	66 874
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 385 033	108 927	3 276 105	3 071 232
	Autres créances	364 912		364 912	1 028 437
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	8 213 182		8 213 182	9 077 518
	Charges constatées d'avance	69 190		69 190	62 611
	TOTAL (III)	13 775 415	108 927	13 666 488	14 814 459
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		27 491 476	11 397 769	16 093 707	17 913 710

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 969 372	6 101 547
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 718 539	2 017 826
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	1 570 000	1 570 000
	Provisions réglementées	986 398	1 078 240
	Total des capitaux propres	11 794 308	11 317 613
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	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)	1 466 239	2 859 900
	Emprunts et dettes financières divers (3)	25 482	423 117
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 187 069	2 513 030
	Dettes fiscales et sociales	572 988	755 537
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	47 621	44 513
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 299 399	6 596 098
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 093 707	17 913 710
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 718 538,72	2 017 825,91
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 042 173	5 136 433
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 444	4 450
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				30/09/2025	30/09/2024	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)	19 300 427	83 949	19 384 376	18 900 166	
	Production vendue (Services et Travaux)	3 170		3 170	950	
	Montant net du chiffre d'affaires	19 303 597	83 949	19 387 546	18 901 116	
	Production stockée			(72 954)	(41 900)	
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			11	1 226	
	Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)				19 314 603	18 860 442	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises					
	Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements				6 726 451	6 580 842
	Variation de stock				(301 594)	45 708
	Autres achats et charges externes				7 754 723	6 622 888
	Impôts, taxes et versements assimilés				138 028	96 328
	Salaires et traitements				1 540 123	1 624 674
	Charges sociales du personnel				522 107	621 140
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations				968 486	1 126 877
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
	- sur immobilisations				14 506	94 421
- sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges				116	88	
Total des charges d'exploitation (2)				17 362 945	16 812 967	
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 951 658	2 047 475	

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2025	30/09/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 951 658	2 047 475
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	157 534	205 764
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		157 534	205 764
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	47 731	69 749
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		47 731	69 749
RESULTAT FINANCIER		109 803	136 015
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 061 461	2 183 490
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 640	
	Sur opérations en capital	66 200	390 299
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	170 929	373 887
	Total des produits exceptionnels	243 769	764 186
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	516	21 581
	Sur opérations en capital	2 887	194 812
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	79 087	131 368
	Total des charges exceptionnelles	82 490	347 761
RESULTAT EXCEPTIONNEL		161 279	416 425
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		504 201	582 090
TOTAL DES PRODUITS		19 715 907	19 830 392
TOTAL DES CHARGES		17 997 368	17 812 566
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 718 539	2 017 826
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		14 292	15 564

ANNEXE

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	25 924				11 485	14 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 924				11 485	14 439
CORPORELLES	Terrains	47 537					47 537
	Constructions sur sol propre	57 010					57 010
	sur sol d'autrui	31 744					31 744
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 368 999		74 325		399 549	11 043 775
	Instal., agencement, aménagement divers	899 889		127 033			1 026 922
	Matériel de transport	949 382		152 581		30 422	1 071 541
	Matériel de bureau, mobilier	34 883		1 602		2 111	34 374
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			215 000			215 000
	Avances et acomptes	289 200		53 000		289 200	53 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 678 644		623 541		721 281	13 580 903
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 300					6 300
	Autres titres immobilisés	168					168
	Prêts et autres immobilisations financières	149 250				35 000	114 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	155 718				35 000	120 718
TOTAL		13 860 286		623 541		767 766	13 716 061

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Dim inutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	6 098	762		6 860
	Autres immobilisations incorporelles	18 302		11 485	6 817
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 400	762	11 485	13 677
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	45 915	1 350		47 265
	sur sol d'autrui	31 744			31 744
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 309 045	790 354	399 549	9 699 849
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	575 979	75 610		651 589
	Matériel de transport	739 070	100 052	27 535	811 588
	Matériel de bureau, mobilier	34 883	357	2 111	33 130
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 736 635	967 723	429 194	11 275 165
TOTAL		10 761 035	968 486	440 679	11 288 842

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels	78 038			13 715	157 214		(92 891)
Instal générales Agencet aménagt divers	1 049						1 049
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	79 087			13 715	157 214		(91 842)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	79 087			13 715	157 214		(91 842)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			79 087			170 929	(91 842)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	35 999			35 999
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 042 241	79 087	170 929	950 398
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES		1 078 240	79 087	170 929	986 398
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	94 421	14 506		108 927
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	94 421	14 506		108 927
TOTAL GENERAL		1 172 661	93 593	170 929	1 095 325
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 506 79 087		170 929
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Immobilisations-Provisions-Dépréciations

ACTIFS IMMOBILISES NON FINANCIERS

Immobilisations non amortissables

Fonds commercial (hors droit au bail)

Les fonds de scierie, charpente, exploités à Saint-Priest-La-Prugne, sont issus :

- d'un apport à la création de la société pour 3 049 euros,
- d'une acquisition en avril 1981 pour 4 573 euros.

Ils font l'objet d'un amortissement sur 10 ans.

Immobilisations amortissables

1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2) Immobilisations corporelles

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 actifs immobilisés sont décomposés à leur entrée lorsque cette décomposition est possible et significative.

A titre de complément d'information, la valeur résiduelle des biens n'a pas été prise en compte, l'hypothèse retenue étant l'utilisation du bien jusqu'à sa fin de vie. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les méthodes d'amortissement de l'actif immobilisé ont été déterminées conformément aux règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06 applicables depuis le 1er janvier 2005.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue et des conditions probables d'utilisation des biens et dans le respect des principes généralement admis en la matière. L'amortissement dégressif éventuel est comptabilisé au poste « amortissements dérogatoires ».

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les durées habituellement utilisées sont les suivantes :

Logiciels	1 à 3 ans
Constructions	10 à 20 ans
Matériel et outillage industriel	1 à 10 ans
Agencements	4 à 10 ans
Installations générales	4 à 15 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 8 ans

Immobilisations-Provisions-Dépréciations

ACTIFS FINANCIERS

Titres de participation : 6 300 euros
Titres immobilisés : 167,90 euros
Dépôts et cautionnements : 114 250 euros

La valeur brute des immobilisations financières est constituée du coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres de participation est fonction de la quote-part détenue par la Société dans les capitaux propres de ses filiales et des perspectives à long terme de ces dernières.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Aucune provision n'a été constituée concernant ces titres.

DEPRECIATIONS

Les dépréciations d'actifs sont ajustées en fonction des probabilités de pertes connues au moment de l'arrêté des comptes annuels.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant.

Créances et Dettes

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	114 250		114 250
	Clients douteux ou litigieux	113 148		113 148
	Autres créances clients	3 271 885	3 271 885	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	996	996	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	77 931	77 931	
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 560	112 560	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	154 593	154 593	
	Débiteurs divers	18 833	18 833	
	Charges constatées d'avances	69 190	69 190	
	TOTAL DES CREANCES	3 933 385	3 705 987	227 398
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	5 444	5 444		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 460 795	1 203 569	257 226	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 187 069	2 187 069		
	Personnel et comptes rattachés	262 268	262 268		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 001	162 001		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	85 145	85 145		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	63 574	63 574		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	25 482	25 482		
	Autres dettes	47 621	47 621		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 299 399	4 042 173	257 226	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		105 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 393 814			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		25 482			

Capital social

	30/09/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	13 043,00	38,3347	500 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	13 043,00	38,3347	500 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
Capital social	500 000				500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	50 000				50 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 101 547	2 017 826		(1 150 001)	6 969 372
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 017 826	(2 017 826)		1 718 539	1 718 539
Subventions d'investissement	1 570 000				1 570 000
Provisions réglementées	1 078 240			(91 842)	986 398
TOTAL	11 317 613			476 695	11 794 308

Date de l'assemblée générale 31/03/2025

Dividendes attribués 1 150 001

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 317 613

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 317 613

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 476 695

Engagements financiers

30/09/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Garantie OSEO à hauteur de 25 % sur emprunt LCL		172 000
Garantie financière du Crédit Agricole sur les achats de bois		150 000
Garantie "prêt croissance industrie 2"		420 000
Garantie "renforcement de haut de bilan"		350 000
Nantissements et hypothèques		1 480 770
		2 572 770
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	990 805	
	990 805	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Information non significative		
Autres engagements		
Blocage de compte courant au profit de la SCI 3S	150 000	
	150 000	
Total des engagements financiers (1)	1 140 805	2 572 770
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées	150 000	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2025
VALEUR D'ORIGINE				1 803 380		1 803 380
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			225 801		225 801
	Dotation exercice			296 601		296 601
	TOTAL			522 402		522 402
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			227 546		227 546
	Dotation exercice			650 545		650 545
	TOTAL			878 092		878 092
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			331 926		331 926
	entre 1 et 5 ans			640 846		640 846
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			972 772		972 772
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans			18 034		18 034
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			18 034		18 034
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				639 590		639 590

Effectif moyen

		30/09/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		5	
	Ouvriers		34	
	TOTAL		41	

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	19 300 427	83 949	19 384 376
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	3 170		3 170
TOTAL	19 303 597	83 949	19 387 546

 **Exco** Clermont-Ferrand
 Société de Commissariat aux comptes
 Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2025	30/09/2024	%	%	30/09/2025	30/09/2024	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	7 400	7 350	100,00	88,02				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur		1 000		11,98				
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 400	8 350	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 400	8 350	100,00	100,00				

 **Exco** Clermont-Ferrand
Société de Commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Éléments concernant les entreprises liées et les participations

	30/09/2025	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		6 300	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières		88 000	
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		154 593	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		116 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		17 075	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

1

SCI 3S : comptes annuels clos le 30/09/2025

 **Exco** Clermont-Ferrand
Société de Commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Produits à recevoir

		30/09/2025
Total des Produits à recevoir		50 622
Autres créances		50 622
PRODUITS A RECEVOIR	17 075	
PRODUIT FINANCIER A RECEVOIR	33 547	

Charges à payer

		30/09/2025
Total des Charges à payer		976 203
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		6 578
INTERETS COURUS	1 134	
INT. COURUS A PAYER	5 444	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		522 955
FRS FACTURES NON PARVENUES	522 955	
Dettes fiscales et sociales		399 049
DETTES PROV. CONGES PAYES	84 268	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	178 000	
CHARGES SUR CONGES A PAYER	26 478	
ORGANISMES SOC - AUTRES CHARGES A PAYER	50 827	
CHARGES FISCALES A PAYER	59 477	
Autres dettes		47 621
CHARGES A PAYER	47 621	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			69 190
Maintenance		1 500	
Assurances		54 947	
Cotisations		557	
Crédits-baux		11 241	
Location mobilière		945	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 190

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

 **Exco** Clermont-Ferrand
Société de Commissariat aux comptes
Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Produits et Charges exceptionnels

au 30/09/2025

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	516	
67520000 - VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	2 887	
67560000 - VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS CEDES		
68725000 - DOT /AMORTISSEMENTS DEROGATOIR	79 087	
77180000 - PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		6 640
77520000 - PROD. CESS. ACTIF CORPOR.		66 200
77560000 - CESSIION IMMOB. FINANCIERES		
78725000 - REP /AMORTISSEMENTS DEROGATOIR		170 929
Totalisation	82 490	243 769