

13 RECYCLAGE

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 250 000 Euros

Siège Social : Route de Rognac , CD 20

13127 VITROLLES

R.C.S. SALON-DE-PROVENCE 482 529 831

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025
AUX DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 27 MARS 2026**

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos s'élevant à **381 301 Euros** en totalité au compte « **Autres réserves** ».

L'Associée unique prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

**Certifié conforme
La Présidence.**

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned below the text 'Certifié conforme La Présidence.'

13 RECYCLAGE

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 250 000 Euros

Siège social : Route de Rognac

CD 20

13127 VITROLLES

R.C.S. SALON-DE-PROVENCE 482 529 831

* * * *

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Certifié Conforme à l'original



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	19 016	19 016				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	58 219	44 807	13 412	19 903	6 490	32.61
	Constructions	30 193	16 973	13 220	14 400	1 180	8.20
	Installations techniques, matériel et outillage	612 006	435 291	176 716	225 196	48 480	21.53
	Autres immobilisations corporelles	539 694	251 782	287 912	323 290	35 378	10.94
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	185 439		185 439		185 439	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	10		10	10		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	10 073		10 073	16 353	6 280	38.40
	Autres immobilisations financières	68 820		68 820	81 588	12 768	15.65
Total II		1 523 470	767 868	755 602	680 740	74 861	11.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	13 159		13 159	17 084	3 925	22.97
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				3 000	3 000	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 476 466	198 353	3 278 112	2 709 658	568 454	20.98
	Autres créances	343 313		343 313	366 925	23 612	6.44
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	2 242 395		2 242 395	2 047 527	194 868	9.52
	Charges constatées d'avance (3)	38 916		38 916	41 181	2 265	5.50
	Total III	6 114 249	198 353	5 915 896	5 185 375	730 520	14.09
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 637 719	966 221	6 671 498	5 866 116	805 382	13.73

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

6 343
230 427

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	250 000	250 000		
	Réserves				
	Réserve légale	25 000	25 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 744 755	2 227 682	517 073	23.21
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	381 301	517 073	135 771	26.26
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	3 401 057	3 019 755	381 302	12.63
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	152 866	199 514	46 648	23.38
	Concours bancaires courants		1 244	1 244	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	3 600	3 600		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 071 370	1 566 210	505 159	32.25
	Dettes fiscales et sociales	937 051	881 828	55 223	6.26
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 049		2 049	
	Autres dettes	103 506	193 965	90 459	46.64
	Total IV	3 270 441	2 846 361	424 080	14.90
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 671 498	5 866 116	805 382	13.73

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 162 434 2 689 896

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	14 386 455		14 386 455	13 530 103		856 352	6.33
Chiffre d'affaires NET	14 386 455		14 386 455	13 530 103		856 352	6.33
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			311	107 669		107 358	99.71
Autres produits			180 627	669		179 958	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			14 567 393	13 638 441		928 952	6.81
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			583 633	618 889		35 256	5.70
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 925	3 573		7 498	209.84
Autres achats et charges externes *			10 746 271	10 189 236		557 035	5.47
Impôts, taxes et versements assimilés			102 985	105 439		2 454	2.33
Salaires et traitements			1 591 756	1 499 657		92 099	6.14
Charges sociales			773 701	675 979		97 722	14.46
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			159 844	149 635		10 209	6.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				18 539		18 539	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			22 317	19		22 299	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			13 984 431	13 253 818		730 613	5.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			582 962	384 622		198 340	51.57
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		1 894	1 894	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	135	197	62	31.67
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	135	2 091	1 956	93.56
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 738	8 481	1 743	20.55
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 738	8 481	1 743	20.55
2. Résultat financier (V-VI)	6 604	6 390	213	3.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	576 358	378 232	198 126	52.38
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		305 603	305 603	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		388 200	388 200	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		693 804	693 804	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 459	1 459	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		314 595	314 595	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		316 054	316 054	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		377 750	377 750	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	195 057	238 909	43 852	18.36
Total des produits (I+III+V+VII)	14 567 528	14 334 335	233 192	1.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 186 226	13 817 263	368 964	2.67
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	381 301	517 073	135 771	26.26

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Ludovic CREBIER
Expert – Comptable
Commissaire aux Comptes

13 RECYCLAGE

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 €

Siège social : Route de Rognac – CD20

13127 VITROLLES

482 529 831 RCS SALON-DE-PROVENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

13 RECYCLAGE

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 €

Siège social : Route de Rognac – CD20

13127 VITROLLES

482 529 831 RCS SALON-DE-PROVENCE

A l'assemblée générale de la société 13 RECYCLAGE,

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 13 RECYCLAGE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Changement de méthode » de l'annexe comptable.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'assemblée générale de la société 13 RECYCLAGE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés à l'assemblée générale de la société 13 RECYCLAGE sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 la Présidente.

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

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

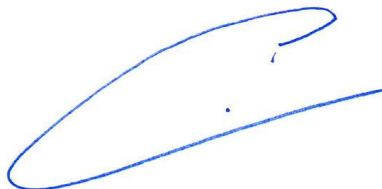
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Marseille, le 9 mars 2026

Le Commissaire aux comptes

Ludovic CREBIER



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	19 016	19 016				
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains	58 219	44 807	13 412	19 903	6 490	32.61
	Constructions	30 193	16 973	13 220	14 400	1 180	8.20
	Install. techniques, matériel et outillage industriels	612 006	435 291	176 716	225 196	48 480	21.53
	Autres immobilisations corporelles	539 694	251 782	287 912	323 290	35 378	10.94
	En cours, avances et acomptes	185 439		185 439		185 439	
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	10		10	10		
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	10 073		10 073	16 353	6 280	38.40
	Autres immobilisations financières	68 820		68 820	81 588	12 768	15.65
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 523 470	767 868	755 602	680 740	74 861	11.00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :						
	Matières premières et autres approvisionnements	13 159		13 159	17 084	3 925	22.97
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				3 000	3 000	100.00
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	3 476 466	198 353	3 278 112	2 709 658	568 454	20.98
	Autres créances	343 313		343 313	366 925	23 612	6.44
	Charges constatées d'avance	38 916		38 916	41 181	2 265	5.50
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	2 242 395		2 242 395	2 047 527	194 868	9.52
	Total de l'actif circulant (IV)	6 114 249	198 353	5 915 896	5 185 375	730 520	14.09
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	7 637 719	966 221	6 671 498	5 866 116	805 382	13.73

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 250 000)	250 000		250 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Ecarts d'équivalence						
	Réserves						
	Réserve légale	25 000		25 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves	2 744 755		2 227 682		517 073	23.21
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	381 301		517 073		135 771	26.26
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total des capitaux propres (I)	3 401 057		3 019 755		381 302	12.63
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total autres fonds propres (I bis)						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total des provisions (II)						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152 866		200 757		47 892	23.86
	Emprunts et dettes financières diverses	3 600		3 600			
	Instruments financiers à terme						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 071 370		1 566 210		505 159	32.25
	Dettes fiscales et sociales	937 051		881 828		55 223	6.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 049				2 049	
DETTES (I)	Autres dettes	103 506		193 965		90 459	46.64
	Produits constatés d'avance						
	Total des dettes (III)	3 270 441		2 846 361		424 080	14.90
	Ecarts de conversion passif (IV)						
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	6 671 498		5 866 116		805 382	13.73

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 3 162 434 2 689 896

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202512			Exercice N-131/12/202412		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	14 386 455		14 386 455	13 530 103		856 352	6.33
Montant net du chiffre d'affaires	14 386 455		14 386 455	13 530 103		856 352	6.33
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions							
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			311	107 669		107 358	99.71
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			73 000			73 000	
Autres produits			107 627	669		106 958	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			14 567 393	13 638 441		928 952	6.81
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises							
Variation de stock							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			583 633	618 889		35 256	5.70
Variation de stock			3 925	3 573		7 498	209.84
Autres achats et charges externes (1)			10 746 271	10 189 236		557 035	5.47
Impôts, taxes et versements assimilés			102 985	105 439		2 454	2.33
Salaires			1 618 590	1 513 027		105 563	6.98
Cotisations sociales			746 866	662 608		84 258	12.72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			159 844	149 635		10 209	6.82
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				18 539		18 539	100.00
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			19 965			19 965	
Autres charges			2 352	19		2 334	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			13 984 431	13 253 818		730 613	5.51
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			582 962	384 622		198 340	51.57
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation (2)			1 894		1 894	100.00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	135		197		62	31.67
Autres intérêts et produits assimilés (2)						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (V)	135		2 091		1 956	93.56
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)	6 738		8 481		1 743	20.55
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (VI)	6 738		8 481		1 743	20.55
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 604		6 390		213	3.34
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	576 358		378 232		198 126	52.38
Produits exceptionnels (VII)			693 804		693 804	100.00
Charges exceptionnelles (VIII)			316 054		316 054	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			377 750		377 750	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	195 057		238 909		43 852	18.36
Total des produits (I+III+V+VII)	14 567 528		14 334 335		233 192	1.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	14 186 226		13 817 263		368 964	2.67
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	381 301		517 073		135 771	26.26

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 671 497.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 14 386 454.83 Euros et dégageant un bénéfice de 381 301.32 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (à l'exception du point décrit dans la note "Changement de méthode"), indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Changement de réglementation comptable

Dans un objectif de modernisation des états financiers, l'Autorité des Normes Comptables (ANC) a adopté le règlement n°2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 et les règlements ANC 2018-07 relatifs au Plan Comptable général applicable au cours de l'exercice précédent.

Ce nouveau règlement est entré en vigueur pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Ce règlement introduit plusieurs modifications :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel
- la suppression de la technique des transferts de charges.
- la mise à jour de la nomenclature des comptes
- l'organisation des informations dans la présente annexe.

Ce changement de méthode comptable a été appliqué, de manière prospective. La colonne comparative 2024 n'a pas été retraitée, en dehors des modifications de présentation nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles du bilan et du compte de résultat.

Les principales incidences de ce changement de réglementation comptable portent sur:

- Le résultat exceptionnel qui enregistre désormais les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. Ainsi, les mises au rebut ou cession d'immobilisations réalisées au cours de l'exercice ainsi que les régularisations diverses et les amendes en été enregistrées dans le résultat d'exploitation.
- la suppression des transferts de charges.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 016		
TOTAL			
Terrains	58 219		
Constructions sur sol propre	30 193		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	611 029		20 970
Installations générales agencements aménagements divers	151 691		14 718
Matériel de transport	250 247		35 866
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 417		16 726
Avances et acomptes			185 439
TOTAL	1 183 796		273 718
Autres participations	10		
Prêts, autres immobilisations financières	97 941		
TOTAL	97 951		
TOTAL GENERAL	1 300 762		273 718

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			19 016	19 016
TOTAL				
Terrains			58 219	58 219
Constructions sur sol propre			30 193	30 193
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		19 992	612 006	612 006
Installations générales agencements aménagements divers			166 409	166 409
Matériel de transport		11 970	274 142	274 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			99 142	99 142
Avances et acomptes			185 439	185 439
TOTAL		31 962	1 425 551	1 425 551
Autres participations			10	10
Prêts, autres immobilisations financières		19 048	78 893	78 893
TOTAL		19 048	78 903	78 903
TOTAL GENERAL		51 011	1 523 470	1 523 470

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	19 016			19 016
Terrains		38 316	6 490	0	44 807
Constructions sur sol propre		15 793	1 180	0	16 973
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		385 833	49 486	28	435 291
Installations générales agencements aménagements divers		57 541	22 115	0	79 656
Matériel de transport		51 814	66 747	11 970	106 592
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		51 709	13 825	0	65 535
TOTAL		601 006	159 843	11 997	748 852
TOTAL GENERAL		620 022	159 843	11 997	767 868
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	6 490				
Constructions sur sol propre	1 180				
Instal.techniques matériel outillage indus.	49 486				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 115				
Matériel de transport	66 747				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 825				
TOTAL	159 843				
TOTAL GENERAL	159 843				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	198 664		311		198 353
TOTAL	198 664		311		198 353
TOTAL GENERAL	198 664		311		198 353
Dont dotations et reprises d'exploitation			311		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	10 073	6 343	3 730
Autres immobilisations financières	68 820		68 820
Clients douteux ou litigieux	230 427	0	230 427
Autres créances clients	3 246 038	3 246 038	
Impôts sur les bénéfices	43 851	43 851	
Taxe sur la valeur ajoutée	286 540	286 540	
Débiteurs divers	12 922	12 922	
Charges constatées d'avance	38 916	38 916	
TOTAL	3 937 588	3 634 611	302 977
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	6 280		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	152 866	48 459	104 407	
Emprunts et dettes financières divers	3 600			3 600
Fournisseurs et comptes rattachés	2 071 370	2 071 370		
Personnel et comptes rattachés	84 461	84 461		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	249 343	249 343		
Taxe sur la valeur ajoutée	544 187	544 187		
Autres impôts taxes et assimilés	59 059	59 059		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 049	2 049		
Autres dettes	103 506	103 506		
TOTAL	3 270 441	3 162 434	104 407	3 600
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 648			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	9.6525	25 900			25 900

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	17 482
Autres créances	3 007
Total	20 489

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 467
Dettes fiscales et sociales	170 079
Total	308 546

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 916
Total	38 916

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				7 877 510	7 877 510
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				1 279 707	1 279 707
- entre 1 et 5 ans				3 010 487	3 010 487
- à plus de 5 ans				91 201	91 201
Total				4 381 395	4 381 395
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				12 508	12 508
- entre 1 et 5 ans				56 685	56 685
- à plus de 5 ans				3 140	3 140
Total				72 333	72 333

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel		116 961
Engagement total		116 961

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans (départ à taux plein)
- turn over moyen
- taux d'inflation : 2 %
- taux d'actualisation : 3,6 %
- méthode de calcul : Méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.)