

AASTECH
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 47.000 EUROS
23 RUE DE LA PERFORMANCE
BV3 EUROPARC
59650 VILLENEUVE D'ASCQ
492 250 568 R.C.S. LILLE METROPOLE

Procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 février 2026

Le 28 février 2026, à 11h00, les associés de la société AASTECH (ci-après la « **Société** »), se sont réunis au siège social de la Société en assemblée générale ordinaire annuelle (ci-après l'« **Assemblée** »), sur convocation verbale de la présidence, pour se prononcer sur **les comptes de la Société de l'exercice clos le 31 août 2025** (ci-après l'« **Exercice Clos** »).

L'Assemblée est présidée par Antoine TOSTAIN (ci-après le « **Président De Séance** »), en sa qualité de président de la Société.

Le Président De Séance constate que sont présentes à l'Assemblée les associés suivants :

✚ **Antoine TOSTAIN**

*plein propriétaire de 2 actions,
usufruitier de 46 998 actions,*

✚ **Tanguy TOSTAIN**

nu-propriétaire de 15 666 actions,

✚ **Justine TOSTAIN**

nu-propriétaire de 15 666 actions,

✚ **Louis TOSTAIN**

nu-propriétaire de 15 666 actions,

Détenant ensemble 47 000 actions, soit la totalité des actions composant le capital social de la Société.

Le Président De Séance constate que tous les associés sont présents ou représentés, en conséquence il déclare que l'assemblée régulièrement constituée peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Le Président De Séance constate l'absence du commissaire aux comptes de la Société : PKF ARSILON COMMISSARIAT AUX COMPTES, commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, ne participe pas à l'Assemblée et est excusé.

Conformément aux stipulations statutaires, il a été établi une feuille de présence signée par le Président De Séance et les associés présents ou représentés.

Puis le Président De Séance dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- ✚ Le rapport de gestion du président sur l'Exercice Clos ;
- ✚ Le rapport général du Commissaire aux comptes sur l'Exercice Clos ;
- ✚ le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- ✚ La feuille de présence ;
- ✚ Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'Exercice Clos ;
- ✚ Le texte des projets de résolutions proposées à l'Assemblée.

Handwritten signature and initials:
A
LT
T

Le Président De Séance déclare les éléments ci-dessus énumérés et plus généralement tous les documents prescrits par la législation et la réglementation en vigueur ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées. L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Le Président De Séance rappelle ensuite que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- ✚ Rapport de gestion du président au titre de l'Exercice Clos ;
- ✚ Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'Exercice Clos ;
- ✚ Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 ;
- ✚ Approbation des comptes annuels de l'Exercice Clos et quitus au président ;
- ✚ Affectation du résultat de l'Exercice Clos ;
- ✚ Rectification d'une erreur matérielle contenu dans le procès-verbal en date du 28 février 2025.

Le Président De Séance donne lecture du rapport de gestion, du rapport général du Commissaire aux comptes, du rapport spécial du Commissaire aux comptes, des comptes annuels, de l'exposé des motifs des résolutions proposées à l'Assemblée et ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président De Séance met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

(I) Résolution - Approbation des comptes

L'Assemblée, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'Exercice Clos tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, lesdits comptes se soldant par une perte de 879.510 euros.

L'Assemblée constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées aux articles 39, 4° et 39, 5° du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

(II) Résolution - Affectation du résultat

L'Assemblée décide d'affecter la perte de l'Exercice Clos s'élevant à 879.510 euros au compte « report à nouveau ».

De tous ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président De Séance et les associés présents et représentés.

ASSOCIES

Antoine TOSTAIN
Signature



Tanguy TOSTAIN
Signature



Justine TOSTAIN
Signature



Louis TOSTAIN
Signature



PRESIDENT DE SEANCE

Antoine TOSTAIN
Signature



Feuille de présence à l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 février 2026

Associé	Nombre d'actions détenues				Nombre de voix détenues			Signature
	en pleine propriété	en nue-propriété	en usufruit		en pleine propriété	en nue-propriété	en usufruit	
Antoine TOSTAIN Demeurant à Lille (59800), 320 avenue du Parc Monceau	2	0	46 998		2	0	46 998	
Tanguy TOSTAIN Demeurant à Lille (59800), 320 avenue du Parc Monceau	0	15 666	0		0	0	0	
Louis TOSTAIN Demeurant à Lille (59800), 320 avenue du Parc Monceau	0	15 666	0		0	0	0	
Justine TOSTAIN Demeurant à Hem (59510), 4, avenue Henri Matisse	0	15 666	0		0	0	0	
TOTAL	2	46 998	46 998		2	0	46 998	
	Soit au total : 47 000 actions				Soit au total : 47 000 voix			

Le Président De Séance certifie exacte la présente feuille de présence, faisant apparaître que 4 associés sont présents ou représentés, totalisant 47 000 actions ayant droit de vote, auxquelles sont attachées 47 000 voix sur un total de 47 000 actions composant le capital social.

Antoine TOSTAIN
Signature



AASTECH

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2025

AASTECH

23 rue de la Performance
59650 Villeneuve d'Ascq

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 AASTECH relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



Les paragraphes « Titres de participations » et « Trésorerie » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels exposent les règles et les méthodes comptables relatives à la valeur d'inventaire des participations, des titres immobilisés et des valeurs mobilières de placement. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes retenues et des informations fournies dans cette note de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le 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 Villeneuve d'Ascq, le 25 février 2026

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Cédric SAMSON
Associé



Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 293	2 693	2 600	2 600
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 806 816	1 299 593	4 507 223	5 852 230
Créances rattachées à des participations	1 125 449	108 617	1 016 832	910 509	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		6 937 558	1 410 903	5 526 655	6 765 339
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	991 084		991 084	1 200 883
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 908 833	4 719	5 904 114	5 416 900	
DISPONIBILITES	46 115		46 115	396 965	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 000		4 000	
	TOTAL (III)	6 950 032	4 719	6 945 313	7 014 748
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 887 589	1 415 622	12 471 968	13 780 087
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 016 832	910 509
(3) dont créances à plus d'un an					

 **PKF Arsilon**

 PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
 PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	47 000	47 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	723 000	723 000
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 700	4 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 111 063	2 111 063
	Report à nouveau	8 514 649	54 986
	Résultat de l'exercice	(879 510)	8 459 664
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	227	2 687
	Total des capitaux propres	10 521 130	11 403 100
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTE FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 038 292	1 294 150
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 466	80 769
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 838	5 040
	Dettes fiscales et sociales		188 473
	DETTE DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200
	Autres dettes	894 042	808 355
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 950 838	2 376 987
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	12 471 968	13 780 087
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(879 509,69)	8 459 663,57
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 172 109	2 376 987
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 045
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

			31/08/2025	31/08/2024	
		France	Exportation	12 mois	18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			45 735	40 415
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations					
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				45 735	40 415
RESULTAT D'EXPLOITATION				(45 735)	(40 415)

 **PKF Arsilon**

 PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
 PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Compte de Résultat

2/2

		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(45 735)	(40 415)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	79 119	4 427 251
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	106 747	156 040
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 619	24 941
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 689	3 622
Total des produits financiers		216 174	4 611 855
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 309 929	21 435
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 449	25 544
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 488	2 556
Total des charges financières		1 321 866	49 535
RESULTAT FINANCIER		(1 105 692)	4 562 320
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 151 427)	4 521 905
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		8 720
	Sur opérations en capital	550 000	5 000 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 687	17 145
	Total des produits exceptionnels	552 687	5 025 865
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	60 031	350
	Sur opérations en capital	55 104	885 544
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	227	
	Total des charges exceptionnelles	115 362	885 894
RESULTAT EXCEPTIONNEL		437 325	4 139 971
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		165 408	202 213
TOTAL DES PRODUITS		768 861	9 637 720
TOTAL DES CHARGES		1 648 371	1 178 056
RESULTAT DE L'EXERCICE		(879 510)	8 459 664

- (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

 **PKF Arsilon**

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
 PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 471 968 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **768 861 euros** et un total **charges** de **1 648 371 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-879 510 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Trésorerie

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure aux prix d'acquisition

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

* La société AASTECH a rejoint un groupe d'intégration fiscale en tant que tête de groupe depuis le 01/09/2024, les autres sociétés faisant parties du groupe d'intégration fiscale sont la SASU TOSTAIN PARTNERS et la SASU TOSTAIN LAFFINEUR REAL ESTATE

* Répartition de l'impôt sur le résultat d'ensemble entre les sociétés intégrées selon la 3ème conception :

- les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées



Règles et Méthodes Comptables

immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (sociétés membres et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui, après avoir été déficitaires pendant l'intégration, sont redevenus bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement);

- les économies réalisées par le groupe non liées aux déficits (correctifs, credits d'impôt non remboursables des sociétés déficitaires) sont, comme dans les deux premières conceptions, conservées chez la société mère et constatées en produits (en charges en cas de déneutralisation)

* La société AASTECH n'avait pas de déficit antérieur à l'intégration fiscale

Autres éléments significatif

* L'exercice clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois contrairement à l'exercice clos le 31/08/2024 qui avait une durée de 18 mois.

 **PKF Arsilon**

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 293					5 293
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 293					5 293
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 865 739		488 893		422 367	6 932 265
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 865 739		488 893		422 367	6 932 265
TOTAL		6 871 032		488 893		422 367	6 937 558

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 693			2 693
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 693			2 693
TOTAL		2 693			2 693

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							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

 **PKF Arsilon**

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 687	227	2 687	227
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 687	227	2 687	227
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	103 000	1 305 210		1 408 210
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	14 619	4 719	14 619	4 719
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	117 619	1 309 929	14 619	1 412 929
TOTAL GENERAL		120 306	1 310 155	17 306	1 413 155
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 309 929 227	14 619 2 687	
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.					

Créances et Dettes

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 125 449	1 125 449	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	133 173	133 173	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	855 511	855 511	
	Débiteurs divers	2 400	2 400	
	Charges constatées d'avances	4 000	4 000	
TOTAL DES CREANCES		2 120 532	2 120 532	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 038 292	259 563	778 729	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 838	8 838		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200		
	Groupe et associés (2)	9 466	9 466		
	Autres dettes	894 042	894 042		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 950 838	1 172 109	778 729	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		252 685			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 807			

 **PKF Arsilon**
 PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
 PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Capital social

		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		47 000,00	1,0000	47 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		47 000,00	1,0000	47 000,00

 **PKF Arsilon**
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Charges à payer

		31/08/2025
Total des Charges à payer		13 442
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré INTÉRÊTS COURUS/EMP.ETS.CRÉDIT	4 604	4 604
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT. NON PARVEN.	8 838	8 838

 **PKF Arsilon**
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Produits à recevoir

31/08/2025		
Total des Produits à recevoir		43 989
Créances rattachées à des participations		43 391
INT COURUS / CREANCE TOSTAIN E	364	
INT COURUS / CREANCES ATOFIN	43 027	
Autres créances		598
INTERETS COURUS A RECEV	598	

 **PKF Arsilon**
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 000	4 000
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 000



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2025
Capital social	47 000				47 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	723 000				723 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 700				4 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 111 063				2 111 063
Report à nouveau	54 986	8 459 664			8 514 649
Résultat de l'exercice	8 459 664	(8 459 664)		(879 510)	(879 510)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 687			(2 460)	227
TOTAL	11 403 100			(881 970)	10 521 130

Date de l'assemblée générale				
Dividendes attribués				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	11 403 100			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	11 403 100			
² Dont 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	(881 970)			

 **PKF Arsilon**
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Filiales et participations



31/08/2025

		31/08/2025	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
SAS TOSTAIN & PARTNERS VILLENEUVE D ASCQ			4 100 001	4 812 622	100,00		4 100 001
SARL AASTECH MDB 59650 VILLENEUVE D ASCQ			2 000	(109 583)	100,00		2 000
SAS ENTREPOTS XXL FRANCE 75008 PARIS			5 000	174 027	65,00		3 250
SARL ATOFIN 59650 VILLENEUVE D ASCQ			2 000	287 407	100,00		2 000
SCI VILLA MARIE LE TOUQUET			1 000	990	99,00		990
SCI DANTO			1 000	500	100,00		500
2. Participations (10 à 50 %)							
SCI CAWE 59160 LOMME			1 000	(569 912)	25,00		250
SCI PUIITS 1 WAMBRECHIS			100	(57 174)	25,00		25
SCI LES JARDIN D EDEN			1 000	(297 434)	20,00		200
SARL ANGILANGEVIN 59155 FACHES THUMESNIL			1 000	17 615	25,00		250
SCI LYS			1 000	200	20,00		200
1. Filiales (Plus de 50 %)			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS TOSTAIN & PARTNERS VILLENEUVE D ASCQ			7 229			470 003	
SARL AASTECH MDB 59650 VILLENEUVE D ASCQ			108 617			(10 955)	
SAS ENTREPOTS XXL FRANCE 75008 PARIS			50 000		1 173 364	(32 647)	
SARL ATOFIN 59650 VILLENEUVE D ASCQ			855 511		503 306	30 432	
SCI VILLA MARIE LE TOUQUET			249 700				
SCI DANTO			58 355				
2. Participations (10 à 50 %)							
SCI CAWE 59160 LOMME			265 319			(147 569)	
SCI PUIITS 1 WAMBRECHIS			62 298			(1 544)	
SCI LES JARDIN D EDEN			62 624			(12 524)	
SARL ANGILANGEVIN 59155 FACHES THUMESNIL			55 000		180 214	43 381	
SCI LYS			39 645				
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
			françaises	étrangères	françaises	étrangères	
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							



PKF Arsilon

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

 **PKF Arsilon**
 PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
 PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Engagements financiers

	31/08/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 250 000	
		1 250 000	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
 PKF Arsilon PKF Arsilon Commissariat aux Comptes PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION			
Total des engagements financiers (1)		1 250 000	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Bilan Actif

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 293	2 693	2 600	2 600
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 806 816	1 299 593	4 507 223	5 852 230
	Créances rattachées à des participations	1 125 449	108 617	1 016 832	910 509
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	6 937 558	1 410 903	5 526 655	6 765 339
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	991 084		991 084	1 200 883
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	5 908 833	4 719	5 904 114	5 416 900
	DISPONIBILITES	46 115		46 115	396 965
	Charges constatées d'avance	4 000		4 000	
	TOTAL (III)	6 950 032	4 719	6 945 313	7 014 748
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 887 589	1 415 622	12 471 968	13 780 087
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 016 832	910 509
(3) dont créances à plus d'un an					

*Certifié conforme
le Président*



Bilan Passif

		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	47 000	47 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	723 000	723 000
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 700	4 700
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 111 063	2 111 063
	Report à nouveau	8 514 649	54 986
	Résultat de l'exercice	(879 510)	8 459 664
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	227	2 687
	Total des capitaux propres	10 521 130	11 403 100
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 038 292	1 294 150
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 466	80 769
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 838	5 040
	Dettes fiscales et sociales		188 473
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200
	Autres dettes	894 042	808 355
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 950 838	2 376 987
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	12 471 968	13 780 087
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(879 509,69)	8 459 663,57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 172 109	2 376 987
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			2 045
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/08/2025	31/08/2024	
		France	Exportation	12 mois	18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			45 735	40 415
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				45 735	40 415
RESULTAT D'EXPLOITATION				(45 735)	(40 415)

Compte de Résultat

2/2

		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(45 735)	(40 415)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	79 119	4 427 251
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	106 747	156 040
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 619	24 941
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 689	3 622
Total des produits financiers		216 174	4 611 855
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 309 929	21 435
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 449	25 544
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 488	2 556
Total des charges financières		1 321 866	49 535
RESULTAT FINANCIER		(1 105 692)	4 562 320
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(1 151 427)	4 521 905
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		8 720
	Sur opérations en capital	550 000	5 000 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 687	17 145
	Total des produits exceptionnels	552 687	5 025 865
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	60 031	350
	Sur opérations en capital	55 104	885 544
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	227	
	Total des charges exceptionnelles	115 362	885 894
RESULTAT EXCEPTIONNEL		437 325	4 139 971
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		165 408	202 213
TOTAL DES PRODUITS		768 861	9 637 720
TOTAL DES CHARGES		1 648 371	1 178 056
RESULTAT DE L'EXERCICE		(879 510)	8 459 664
(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			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **12 471 968 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **768 861 euros** et un total **charges** de **1 648 371 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-879 510 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Trésorerie

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure aux prix d'acquisition

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale

* La société AASTECH a rejoint un groupe d'intégration fiscale en tant que tête de groupe depuis le 01/09/2024, les autres sociétés faisant parties du groupe d'intégration fiscale sont la SASU TOSTAIN PARTNERS et la SASU TOSTAIN LAFFINEUR REAL ESTATE

* Répartition de l'impôt sur le résultat d'ensemble entre les sociétés intégrées selon la 3ème conception :

- les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées

Règles et Méthodes Comptables

immédiatement aux sociétés intégrées déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat

- les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées (sociétés membres et mère) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui, après avoir été déficitaires pendant l'intégration, sont redevenus bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement);

- les économies réalisées par le groupe non liées aux déficits (correctifs, credits d'impôt non remboursables des sociétés déficitaires) sont, comme dans les deux premières conceptions, conservées chez la société mère et constatées en produits (en charges en cas de déneutralisation)

* La société AASTECH n'avait pas de déficit antérieur à l'intégration fiscale

Autres éléments significatif

* L'exercice clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois contrairement à l'exercice clos le 31/08/2024 qui avait une durée de 18 mois.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	5 293					5 293
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 293					5 293
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 865 739		488 893		422 367	6 932 265
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 865 739		488 893		422 367	6 932 265
TOTAL		6 871 032		488 893		422 367	6 937 558

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 693			2 693
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 693			2 693
TOTAL		2 693			2 693

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							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	2 687	227	2 687	227
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		2 687	227	2 687	227
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	103 000	1 305 210		1 408 210
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	14 619	4 719	14 619	4 719
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	117 619	1 309 929	14 619	1 412 929
TOTAL GENERAL		120 306	1 310 155	17 306	1 413 155
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 309 929 227	14 619 2 687	
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.					

Créances et Dettes

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 125 449	1 125 449	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	133 173	133 173	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	855 511	855 511	
	Débiteurs divers	2 400	2 400	
	Charges constatées d'avances	4 000	4 000	
	TOTAL DES CREANCES	2 120 532	2 120 532	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 038 292	259 563	778 729	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 838	8 838		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200		
	Groupe et associés (2)	9 466	9 466		
	Autres dettes	894 042	894 042		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 950 838	1 172 109	778 729	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		252 685			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 807			

Capital social

31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
------------	--------	---------------	---------

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	47 000,00	1,0000	47 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	47 000,00	1,0000	47 000,00

Charges à payer

31/08/2025

Total des Charges à payer		13 442
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré INTÉRÊTS COURUS/EMP.ETS.CRÉDIT	4 604	4 604
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT. NON PARVEN.	8 838	8 838

Produits à recevoir

31/08/2025

Total des Produits à recevoir		43 989
Créances rattachées à des participations		43 391
INT COURUS / CREANCE TOSTAIN E	364	
INT COURUS / CREANCES A TOFIN	43 027	
Autres créances		598
INTERETS COURUS A RECEV	598	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 000	4 000
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 000

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2025
Capital social	47 000				47 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	723 000				723 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 700				4 700
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	2 111 063				2 111 063
Report à nouveau	54 986	8 459 664			8 514 649
Résultat de l'exercice	8 459 664	(8 459 664)		(879 510)	(879 510)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	2 687			(2 460)	227
TOTAL	11 403 100			(881 970)	10 521 130

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 11 403 100

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 11 403 100

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 (881 970)

Filiales et participations



31/08/2025

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TOSTAIN & PARTNERS VILLENEUVE D ASCQ	4 100 001	4 812 622	100,00		4 100 001
SARL AASTECH MDB 59650 VILLENEUVE D ASCQ	2 000	(109 583)	100,00		2 000
SAS ENTREPOTS XXL FRANCE 75008 PARIS	5 000	174 027	65,00		3 250
SARL ATOFIN 59650 VILLENEUVE D ASCQ	2 000	287 407	100,00		2 000
SCI VILLA MARIE LE TOUQUET	1 000	990	99,00		990
SCI DANTO	1 000	500	100,00		500
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI CAWE 59160 LOMME	1 000	(569 912)	25,00		250
SCI PUIITS 1 WAMBRECHIS	100	(57 174)	25,00		25
SCI LES JARDIN D EDEN	1 000	(297 434)	20,00		200
SARL ANGILANGEVIN 59155 FACHES THUMESNIL	1 000	17 615	25,00		250
SCI LYS	1 000	200	20,00		200
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS TOSTAIN & PARTNERS VILLENEUVE D ASCQ	7 229			470 003	
SARL AASTECH MDB 59650 VILLENEUVE D ASCQ	108 617			(10 955)	
SAS ENTREPOTS XXL FRANCE 75008 PARIS	50 000		1 173 364	(32 647)	
SARL ATOFIN 59650 VILLENEUVE D ASCQ	855 511		503 306	30 432	
SCI VILLA MARIE LE TOUQUET	249 700				
SCI DANTO	58 355				
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI CAWE 59160 LOMME	265 319			(147 569)	
SCI PUIITS 1 WAMBRECHIS	62 298			(1 544)	
SCI LES JARDIN D EDEN	62 624			(12 524)	
SARL ANGILANGEVIN 59155 FACHES THUMESNIL	55 000		180 214	43 381	
SCI LYS	39 645				
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
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					

Engagements financiers

	31/08/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		1 250 000	
		1 250 000	
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 250 000	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			