

A C I - SOMAGEP

SAS au capital de 8 080 €
Siège social : 2 Allée Barthélémy Thimonnier
69970 CHAPONNAY
RCS LYON 404 442 063

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale des Associés de la société,

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 A C I - SOMAGEP 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 relatifs 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.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Principes et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable que constitue la mise en œuvre du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers avec pour effet, notamment :

- l'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Avignon, le 24 mars 2026.

TALENZ ARES AUDIT
Commissaire aux Comptes

Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Actif immobilisé	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	7 423	5 486	1 937	3 155
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾	255 000		255 000	255 000
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	262 423	5 486	256 937	258 155
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. et out. industriels	95 304	52 892	42 412	52 000
	Autres immobilisations corporelles	181 959	144 166	37 793	38 266
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	277 264	197 058	80 206	90 266
	Participations	629 000		629 000	629 000
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	42 949		42 949	41 574
	TOTAL	671 949		671 949	670 574
Total de l'actif immobilisé (III)		1 211 638	202 544	1 009 093	1 018 997
Actif circulant	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits (intermédiaires et finis)				
	Marchandises	1 196 006	127 205	1 068 800	966 985
	TOTAL	1 196 006	127 205	1 068 800	966 985
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés	5 687 835	126 332	5 561 502	4 252 740
	Autres créances	143 381		143 381	91 763
	Charges constatées d'avance	165 062		165 062	33 192
	Capital souscrit appelé, non versé				
	TOTAL	5 996 280	126 332	5 869 947	4 377 696
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	882 250		882 250	228 272
	TOTAL	882 250		882 250	228 272
Total de l'actif circulant (IV)		8 074 536	253 538	7 820 997	5 572 954
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)		977		977	-19 245
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		9 287 152	456 083	8 831 068	6 572 705
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an					41 574
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				131 311	144 725
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS ACI SOMAGEP

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 080)	8 080	8 080
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	19 920
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	808	808
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 634 955	1 312 598
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 376 251	414 868
	Situation nette avant répartition	3 040 015	1 756 274
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	3 040 015	1 756 274
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques	977	19 245
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)	977	19 245
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 114 421	2 085 476
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	7 604	258 852
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	1 122 025	2 344 329
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 732	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 398 685	1 383 966
	Dettes fiscales et sociales	865 490	484 532
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	134 112	178 290
	Produits constatés d'avance	257 393	406 066
	Total des dettes (III)	5 783 439	4 797 185
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)	6 636	
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	8 831 068	6 572 705
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	4 982 193	3 423 911

SAS ACI SOMAGEP

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	7 492 894	10 320 799	17 813 693	13 750 031
	Production vendue : - Biens - Services	57 254	158 410	215 664	95 434
	Chiffre d'affaires net	7 550 148	10 479 209	18 029 357	13 845 466
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			500	17 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			117 194	48 343
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			12 630	
	Autres produits			34 337	35 986
	Total des produits d'exploitation			18 194 019	13 946 795
Charges d'exploitation	Marchandises Achats Variation de stocks			12 666 141	9 744 367
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			-148 260	55 662
	Autres achats et charges externes (3)			1 980 743	1 854 317
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 441	30 020
	Salaires			1 016 845	1 015 714
	Cotisations sociales			461 889	421 434
	Dotations • sur immobilisations amortissements amt. & depr. • dépréciations sur actif circulant dépréciations			21 404	21 575
	• provisions			151 607	50 236
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			87 946	84 954
	Total des charges d'exploitation			16 272 758	13 278 284
	Résultat d'exploitation (I)			1 921 260	668 511
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				619
	Reprises sur dépréciations et provisions			19 245	
	Différences positives de change			-2 571	16 458
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers			16 673	17 078
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			977	19 245
	Intérêts et charges assimilées (5)			62 097	89 163
	Différences négatives de change			36 131	19 721
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières			99 206	128 130
	Résultat financier (IV)			-82 532	-111 052
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)			1 838 728	557 458

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (1) Total			
Charges exceptionnelles (2) Total			-1 756
Résultat exceptionnel (VI)			1 756
Participation des salariés aux résultats Impôt sur les bénéfices	(VII) (VIII)	462 476	144 346
Total des produits		18 210 693	13 963 873
Total des charges		16 834 441	13 549 005
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		1 376 251	414 868
(1) Dont	Produits afférents à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	Charges afférentes à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	3 523	4 342
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



1 Principes et méthodes comptables

1.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

1.2 Principes généraux

Le nouveau règlement ANC n°2022-06 vient modifier le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable générale (« PCG ») en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les méthodes comptables appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent, à l'exception des dispositions introduites par le nouveau règlement.

Ce règlement a pour effet, notamment :

- l'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

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

Principales méthodes comptables retenues :

- Notre entité ne provisionne pas ses engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires.
- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Logiciels : 2 à 4 ans en linéaire ;
- Matériels et outillage : 5 ans en linéaire ;
- Matériels de transport : 2 à 5 ans en linéaire ;
- Matériels de bureau : 3 à 5 ans en linéaire ;
- Installations générales : 3 à 10 ans en linéaire ;

Concernant les immobilisations financières, les frais d'acquisition ne sont pas compris dans le coût d'entrée des immobilisations. La charge est étalée fiscalement sur 5 ans par le biais d'un retraitement extracomptable.

2.1.1 Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	262 423	-	-	262 423
Immobilisations corporelles	270 413	10 126	3 274	277 264
Immobilisations financières	670 574	1 374	-	671 949
Total	1 203 410	11 500	3 274	1 211 636

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Augmentations »

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	10 126	-	-
Immobilisations financières	-	-	1 374	-	-
Total	-	-	11 500	-	-

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Diminutions »

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	3 274	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total	-	-	3 274	-	-

2.1.2 Tableau des amortissements – Cadre général

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	4 268	1 217	-	5 486
Immobilisations corporelles	180 146	20 186	3 274	197 058
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	184 415	21 404	3 274	202 544

2.1.2.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Augmentations »

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	-	1 217	-	-
Immobilisations corporelles	-	20 186	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	-	21 404	-	-

2.1.2.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Diminutions »

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	3 274	-
Immobilisations financières	-	-	-
Total	-	3 274	-

2.1.3 Tableau des dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Stocks et en-cours	80 760	46 445	-	127 205
Créances	137 805	105 162	117 755	126 332
Total	218 566	151 607	117 755	253 538

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
<i>Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</i>				
<i>1. Renseignements détaillés pour chaque filiale</i>				
COLVES FLUID CONTROL	-	100	629 000	629 000
A. Total des filiales			629 000	629 000

	Dividendes encaissés par la société en cours de l'exercice	Observations
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		
COLVES FLUID CONTROL	-	A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à COLVES FLUID CONTROL.

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks et en-cours

— Stocks et en-cours – Valeur globale et par catégorie appropriée

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Marchandises	1 196 006	1 047 746
Total	1 196 006	1 047 746

— Dépréciations des stocks et en-cours

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Marchandises	127 205	80 761
Total	127 205	80 761

2.2.2 Créances

2.2.2.1 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Créances clients et comptes rattachés	126 332	137 805
Total	126 332	137 805

2.2.3 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	5 825 081	5 693 769	131 311
Charges constatées d'avance	165 062	165 062	-
Total	5 990 143	5 858 832	131 311

2.2.3.1 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Factures à établir (FAE)	8 736
Total	8 736

2.2.3.2 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	165 062		

2.2.3.3 Ecart de conversion et différences d'évaluation – actif

Les écarts de conversion actif sont à hauteur de 978€

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

	Nombre d'actions à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre d'actions à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	505	-	-	505

2.3.2 Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	8 080	-	-	-	8 080
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	-	-	-	19 920
Réserve légale	808	-	-	-	808
Autres réserves	1 312 598	322 357	-	-	1 634 955
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	414 868	-322 357	-92 510	1 376 251	1 376 251
Total des capitaux propres	1 756 274	-	-92 510	1 376 251	3 040 015

2.4 Provisions et passifs éventuels

2.4.1 Provisions

Tableau des provisions					
Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Provisions à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions pour risques	19 246	978	19 246	-	978
TOTAL	19 246	978	19 246	-	978

2.5 Dettes

2.5.1 Précisions sur d'autres dettes

Libellés	Montant
Congés payés	
Congés payés – brut	72 315
Charges sociales sur CP	28 926
Charges fiscales sur CP	1 686
Autres charges à payer	
Factures à recevoir (FNP)	448 887
CAP – Personnel	194 880
CAP – Etat	14 847
TA Libératoire	925
Intérêts courus	7 605
CAP – Organismes sociaux	77 952
RRR à accorder	117 575
TOTAL	965 598

2.5.2 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	1 122 025	326 512	795 513	-
Fournisseurs et comptes rattachés	3 398 685	3 398 685	-	-
Autres dettes	1 005 835	1 005 835	-	-
Produits constatés d'avance	257 393	257 393	-	-
Total	5 783 939	4 988 425	795 513	-

2.5.3 Précisions sur certains postes de passif

2.5.3.1 Produits constatés d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA d'exploitation	257 393		

2.5.3.2 Ecart de conversion et différences d'évaluation – passif

Les écarts de conversion passif sont à hauteur de 6 636€

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires		
Ventilation du chiffre d'affaires par catégorie d'activités	Exercice N	Exercice N-1
Ventes marchandises	17 813 693	13 750 031
Production vendue : Services	215 664	95 435
Total	18 029 357	13 845 466

Chiffre d'affaires		
Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques	Exercice N	Exercice N-1
France	7 550 148	4 751 811
Export et intracommunautaire	10 479 209	9 093 655
Total	18 029 357	13 845 466

2.6.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Talenz Audit
Afférents à la certification des comptes	5 074
Honoraires totaux	5 074

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations complémentaires relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	1 376 251
- Impôt sur les bénéfices à 25%	+	462 476
- Résultat avant impôt	=	1 838 728
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	1 838 728	-
Impôt au taux de : 25%	- 462 476	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	1 376 251	-

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements hors bilan				
	Montants à la clôture de l'exercice			
	Donnés	Dont à l'égard d'entités liées	Reçus	Dont à l'égard d'entités liées
Engagements de retraite et avantages similaires	51 642			

4.2 Engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	51 642	51 642

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective SYNTEC.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 51K€ au 31/12/2025 contre 47K€ au 31/12/2024. Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 4,15%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,50%
- Taux de turnover : statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Taux de cotisations patronales : 45%

5 Informations relatives à l'effectif

5.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif employé pendant l'exercice tel que défini à l'article D. 123-200 du code de commerce s'élève à 18.

A.C.I - SOMAGEP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 080 EUROS

SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD, 2 ALLEE BARTHELEMY THIMONNIER

404 442 063 RCS LYON

**TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 26 MARS 2026**

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025, s'élevant à 1 376 251,84 €, de la manière suivante :

- une somme de	782 093,50 €
à titre de dividende, soit 1 548,70€ par action,	
- et le surplus, soit	594 158,34 €
au compte Autres réserves	
 Total	 1 376 251,84 €

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

À titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

Par ailleurs et en application des dispositions des articles L. 136-7 et L. 136-8 du Code de la sécurité sociale et sous réserve des dispositions de l'article L. 131-6 du même code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 18,60 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale, du prélèvement social et des contributions additionnelles.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

Signature :

Pour extrait certifié conforme

La Présidente

Pour ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

YAFOYE représentée par Nathalie CAUSSE



A.C.I - SOMAGEP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 080 EUROS

SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD, 2 ALLEE BARTHELEMY THIMONNIER

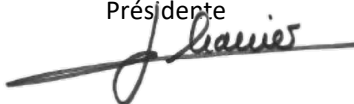
404 442 063 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2025
--

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Présidente

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'J. Lavier', is written over a horizontal line.

SAS ACI SOMAGEP

Actif			Au 31/12/2025			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	7 423	5 486	1 937	3 155
		Fonds commercial				
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾	255 000		255 000	255 000
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL		262 423	5 486	256 937	258 155
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. et out. industriels	95 304	52 892	42 412	52 000
		Autres immobilisations corporelles	181 959	144 166	37 793	38 266
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL		277 264	197 058	80 206	90 266
	Immobilisations financières (2)	Participations	629 000		629 000	629 000
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
	Autres immobilisations financières		42 949		42 949	41 574
	TOTAL		671 949		671 949	670 574
Total de l'actif immobilisé (III)			1 211 638	202 544	1 009 093	1 018 997
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits (intermédiaires et finis)				
		Marchandises	1 196 006	127 205	1 068 800	966 985
	TOTAL		1 196 006	127 205	1 068 800	966 985
	Créances (3)	Avances et acomptes versés sur commandes				
		Créances clients et comptes rattachés	5 687 835	126 332	5 561 502	4 252 740
		Autres créances	143 381		143 381	91 763
		Charges constatées d'avance	165 062		165 062	33 192
		Capital souscrit appelé, non versé				
	TOTAL		5 996 280	126 332	5 869 947	4 377 696
	VMP	Actions propres				
		Autres titres				
		Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Divers	Disponibilités	882 250		882 250	228 272
			882 250		882 250	228 272
TOTAL		882 250		882 250	228 272	
Total de l'actif circulant (IV)			8 074 536	253 538	7 820 997	5 572 954
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)			977		977	-19 245
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)			9 287 152	456 083	8 831 068	6 572 705
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an						41 574
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						144 725
Clause de réserve de propriété			Immobilisations		Stocks	Créances clients

SAS ACI SOMAGEP

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 080)	8 080	8 080
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	19 920
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	808	808
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 634 955	1 312 598
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 376 251	414 868
	Situation nette avant répartition	3 040 015	1 756 274
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	3 040 015	1 756 274
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques	977	19 245
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)	977	19 245
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 114 421	2 085 476
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	7 604	258 852
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	1 122 025	2 344 329
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 732	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 398 685	1 383 966
	Dettes fiscales et sociales	865 490	484 532
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	134 112	178 290
Renvois	Produits constatés d'avance	257 393	406 066
	Total des dettes (III)	5 783 439	4 797 185
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)	6 636	
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	8 831 068	6 572 705
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	4 982 193	3 423 911

SAS ACI SOMAGEP

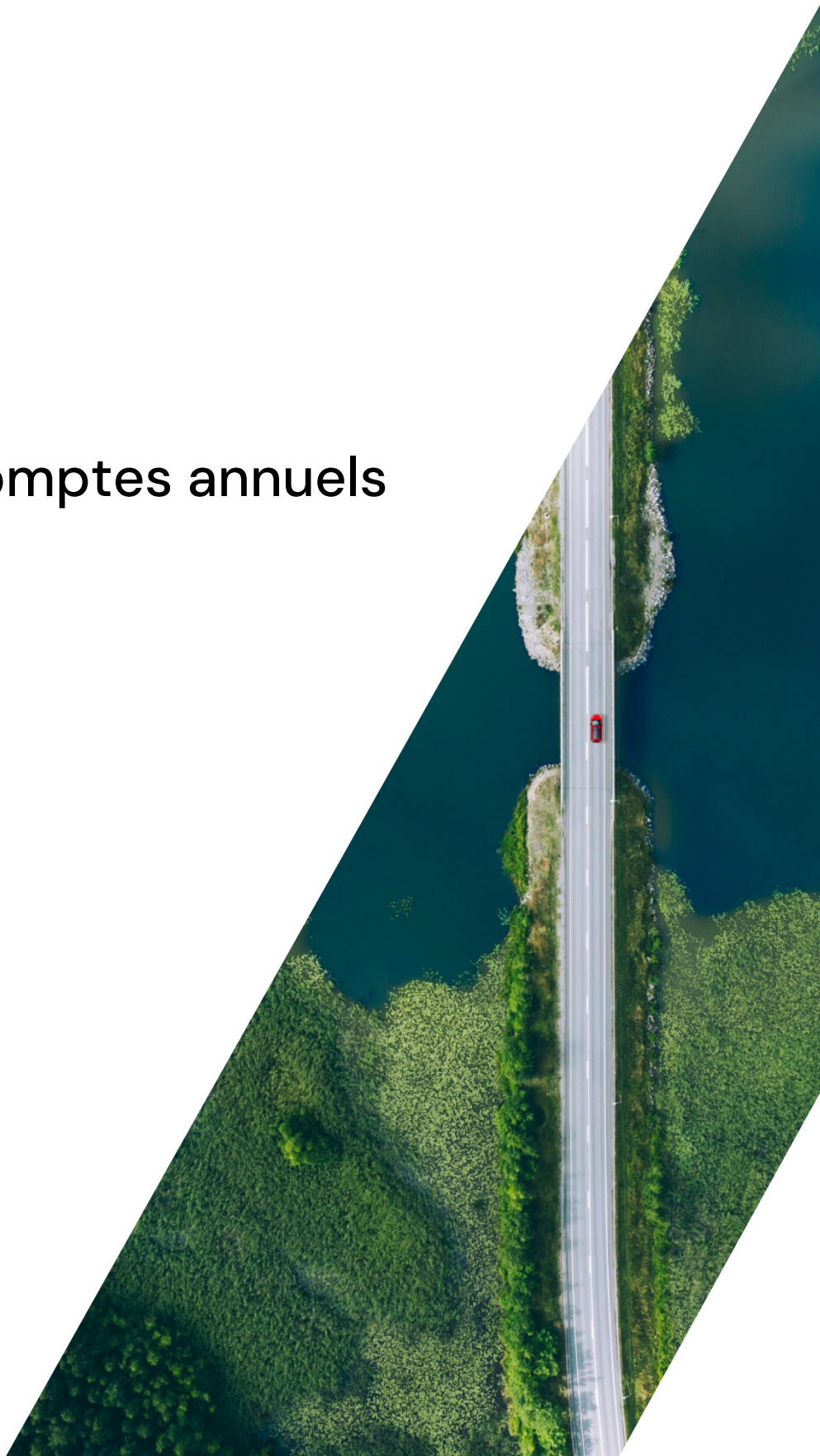
		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	7 492 894	10 320 799	17 813 693	13 750 031
	Production vendue : - Biens - Services	57 254	158 410	215 664	95 434
	Chiffre d'affaires net	7 550 148	10 479 209	18 029 357	13 845 466
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions			500	17 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			117 194	48 343
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			12 630	
	Autres produits			34 337	35 986
	Total des produits d'exploitation			18 194 019	13 946 795
Charges d'exploitation	Marchandises Achats Variation de stocks			12 666 141	9 744 367
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			-148 260	55 662
	Autres achats et charges externes (3)			1 980 743	1 854 317
	Impôts, taxes et versements assimilés			34 441	30 020
	Salaires			1 016 845	1 015 714
	Cotisations sociales			461 889	421 434
	Dotations • sur immobilisations amt. & depr. • dépréciations sur actif circulant • provisions		amortissements dépréciations	21 404	21 575
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			151 607	50 236
	Autres charges			87 946	84 954
	Total des charges d'exploitation			16 272 758	13 278 284
	Résultat d'exploitation (I)			1 921 260	668 511
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (II)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (III)				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				619
	Reprises sur dépréciations et provisions			19 245	
	Différences positives de change			-2 571	16 458
Charges financières	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Charges financières	Total des produits financiers			16 673	17 078
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			977	19 245
	Intérêts et charges assimilées (5)			62 097	89 163
	Différences négatives de change			36 131	19 721
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges financières	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières			99 206	128 130
	Résultat financier (IV)			-82 532	-111 052
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± I ± II - III ± IV) (V)			1 838 728	557 458

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (1) Total			
Charges exceptionnelles (2) Total			-1 756
Résultat exceptionnel (VI)			1 756
Participation des salariés aux résultats	(VII)		
Impôt sur les bénéfices	(VIII)	462 476	144 346
Total des produits		18 210 693	13 963 873
Total des charges		16 834 441	13 549 005
BÉNÉFICE OU PERTE (± V ± VI - VII - VIII)		1 376 251	414 868
(1) Dont	Produits afférents à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	Charges afférentes à des exercices antérieurs Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	3 523	4 342
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS ACI SOMAGEP

Annexe aux comptes annuels



Page : 8 / 29

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au
31/12/2025

SAS ACI

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Faits caractéristiques de l'exercice	3
1.2	Principes généraux	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Informations relatives à l'actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations – Cadre général	5
2.1.2	Tableau des amortissements – Cadre général	6
2.1.3	Tableau des dépréciations	7
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	Stocks et en-cours	8
2.2.2	Créances	8
2.2.3	Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice	9
2.3	Capitaux propres	10
2.3.1	Capital social	10
2.3.2	Tableau de variation des capitaux propres	10
2.4	Provisions et passifs éventuels	10
2.4.1	Provisions	10
2.5	Dettes	11
2.5.1	Précisions sur d'autres dettes	11
2.5.2	Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.5.3	Précisions sur certains postes de passif	11
2.6	Compte de résultat	12
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	12
2.6.2	Honoraires des commissaires aux comptes	12
3	Informations relatives à la fiscalité	13
3.1	Informations complémentaires relatives au régime fiscal	13
3.2	Impôt sur les bénéfices	13
3.2.1	Ventilation	13
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	14
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
4.2	Engagements de retraites et avantages assimilés	14

5	Informations relatives à l'effectif	15
5.1	Informations relatives à l'effectif	15
6	Bilan et compte de résultat arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent	15

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

1.2 Principes généraux

Le nouveau règlement ANC n°2022-06 vient modifier le règlement n°2014-03 relatif au plan comptable générale (« PCG ») en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les méthodes comptables appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent, à l'exception des dispositions introduites par le nouveau règlement.

Ce règlement a pour effet, notamment :

- l'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modification des formats de présentation des états financiers et des informations en annexe.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

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

Principales méthodes comptables retenues :

- Notre entité ne provisionne pas ses engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires.
- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Logiciels : 2 à 4 ans en linéaire ;
- Matériels et outillage : 5 ans en linéaire ;
- Matériels de transport : 2 à 5 ans en linéaire ;
- Matériels de bureau : 3 à 5 ans en linéaire ;
- Installations générales : 3 à 10 ans en linéaire ;

Concernant les immobilisations financières, les frais d'acquisition ne sont pas compris dans le coût d'entrée des immobilisations. La charge est étalée fiscalement sur 5 ans par le biais d'un retraitement extracomptable.

2.1.1 Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	262 423	-	-	262 423
Immobilisations corporelles	270 413	10 126	3 274	277 264
Immobilisations financières	670 574	1 374	-	671 949
Total	1 203 410	11 500	3 274	1 211 636

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Augmentations »

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	10 126	-	-
Immobilisations financières	-	-	1 374	-	-
Total	-	-	11 500	-	-

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Diminutions »

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	3 274	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total	-	-	3 274	-	-

2.1.2 Tableau des amortissements – Cadre général

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	4 268	1 217	-	5 486
Immobilisations corporelles	180 146	20 186	3 274	197 058
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	184 415	21 404	3 274	202 544

2.1.2.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Augmentations »

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	-	1 217	-	-
Immobilisations corporelles	-	20 186	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Total	-	21 404	-	

2.1.2.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne « Diminutions »

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	3 274	-
Immobilisations financières	-	-	-
Total	-	3 274	-

2.1.3 Tableau des dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Stocks et en-cours	80 760	46 445	-	127 205
Créances	137 805	105 162	117 755	126 332
Total	218 566	151 607	117 755	253 538

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus	
			Brute	Nette
Renseignements concernant les filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale				
COLVES FLUID CONTROL	-	100	629 000	629 000
A. Total des filiales			629 000	629 000

	Dividendes encaissés par la société en cours de l'exercice	Observations
1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		
COLVES FLUID CONTROL	-	A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à COLVES FLUID CONTROL.

2.2 Actif circulant

2.2.1 Stocks et en-cours

— Stocks et en-cours – Valeur globale et par catégorie appropriée

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Marchandises	1 196 006	1 047 746
Total	1 196 006	1 047 746

— Dépréciations des stocks et en-cours

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Marchandises	127 205	80 761
Total	127 205	80 761

2.2.2 Créances

2.2.2.1 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Créances clients et comptes rattachés	126 332	137 805
Total	126 332	137 805

2.2.3 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	5 825 081	5 693 769	131 311
Charges constatées d'avance	165 062	165 062	-
Total	5 990 143	5 858 832	131 311

2.2.3.1 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Factures à établir (FAE)	8 736
Total	8 736

2.2.3.2 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	165 062		

2.2.3.3 Ecart de conversion et différences d'évaluation – actif

Les écarts de conversion actif sont à hauteur de 978€

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

	Nombre d'actions à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre d'actions à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	505	-	-	505

2.3.2 Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Résultat de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	8 080	-	-	-	8 080
Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	-	-	-	19 920
Réserve légale	808	-	-	-	808
Autres réserves	1 312 598	322 357	-	-	1 634 955
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	414 868	-322 357	-92 510	1 376 251	1 376 251
Total des capitaux propres	1 756 274	-	-92 510	1 376 251	3 040 015

2.4 Provisions et passifs éventuels

2.4.1 Provisions

Tableau des provisions					
Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation s : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Provisions à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions pour risques	19 246	978	19 246	-	978
TOTAL	19 246	978	19 246	-	978

2.5 Dettes

2.5.1 Précisions sur d'autres dettes

Libellés	Montant
Congés payés	
Congés payés - brut	72 315
Charges sociales sur CP	28 926
Charges fiscales sur CP	1 686
Autres charges à payer	
Factures à recevoir (FNP)	448 887
CAP - Personnel	194 880
CAP - Etat	14 847
TA Libératoire	925
Intérêts courus	7 605
CAP - Organismes sociaux	77 952
RRR à accorder	117 575
TOTAL	965 598

2.5.2 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	1 122 025	326 512	795 513	-
Fournisseurs et comptes rattachés	3 398 685	3 398 685	-	-
Autres dettes	1 005 835	1 005 835	-	-
Produits constatés d'avance	257 393	257 393	-	-
Total	5 783 939	4 988 425	795 513	-

2.5.3 Précisions sur certains postes de passif

2.5.3.1 Produits constatés d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA d'exploitation	257 393		

2.5.3.2 Ecart de conversion et différences d'évaluation – passif

Les écarts de conversion passif sont à hauteur de 6 636€

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires		
Ventilation du chiffre d'affaires par catégorie d'activités	Exercice N	Exercice N-1
Ventes marchandises	17 813 693	13 750 031
Production vendue : Services	215 664	95 435
Total	18 029 357	13 845 466

Chiffre d'affaires		
Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques	Exercice N	Exercice N-1
France	7 550 148	4 751 811
Export et intracommunautaire	10 479 209	9 093 655
Total	18 029 357	13 845 466

2.6.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Talenz Audit
Afférents à la certification des comptes	5 074
Honoraires totaux	5 074

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations complémentaires relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	1 376 251
- Impôt sur les bénéfices à 25%	+	462 476
- Résultat avant impôt	=	1 838 728
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	1 838 728	-
Impôt au taux de : 25%	- 462 476	-
Impôt sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	1 376 251	-

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Engagements hors bilan				
	Montants à la clôture de l'exercice			
	Donnés	Dont à l'égard d'entités liées	Reçus	Dont à l'égard d'entités liées
Engagements de retraite et avantages similaires	51 642			

4.2 Engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	51 642	51 642

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective SYNTEC.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 51K€ au 31/12/2025 contre 47K€ au 31/12/2024. Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 4,15%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,50%
- Taux de turnover : statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Taux de cotisations patronales : 45%

5 Informations relatives à l'effectif

5.1 Informations relatives à l'effectif

L'effectif employé pendant l'exercice tel que défini à l'article D. 123-200 du code de commerce s'élève à 18.

6 Bilan et compte de résultat arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	7 423	4 268	3 155		
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles	255 000		255 000	255 000	
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes					
		TOTAL	262 423	4 268	258 155	255 000	
		Terrains					
		Constructions					
		Inst. techniques, mat. out. industriels	95 304	43 304	52 000	63 230	
		Autres immobilisations corporelles	175 108	136 841	38 266	23 379	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	270 413	180 146	90 266	86 609	
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	629 000		629 000	329 000	
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					20 640		
Prêts							
Autres immobilisations financières		41 574		41 574	41 574		
TOTAL		670 574		670 574	391 214		
Total de l'actif immobilisé			1 203 412	184 415	1 018 997	732 824	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises	1 047 746	80 760	966 985	1 022 647	
	Créances ⁽³⁾	TOTAL	1 047 746	80 760	966 985	1 022 647	
		Avances et acomptes versés sur commandes					5 210
		Divers	Clients et comptes rattachés	4 390 546	137 805	4 252 740	3 792 287
			Autres créances	91 763		91 763	1 003 163
			Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	4 482 309	137 805	4 344 504	4 795 450		
	Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	228 272		228 272	609 975		
	TOTAL	228 272		228 272	609 975		
Charges constatées d'avance			33 192		33 192	21 706	
Total de l'actif circulant			5 791 520	218 566	5 572 954	6 454 989	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif			-19 245		-19 245		
TOTAL DE L'ACTIF			6 975 687	402 981	6 572 705	7 187 814	
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					41 574		
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					144 725		
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

SAS ACI SOMAGEP

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 080)	8 080	8 080
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	19 920
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	808	808
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 312 598	1 017 186
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	414 868	498 614
	Situation nette avant répartition	1 756 274	1 544 608
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 756 274	1 544 608
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	19 245	
	Provisions pour charges		
Total		19 245	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 085 476	1 695 719
	Emprunts et dettes financières divers (3)	258 852	250 991
	Total	2 344 329	1 946 710
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		7 900
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 383 966	2 937 631
	Dettes fiscales et sociales	484 532	394 798
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	178 290	75 350
	Instruments de trésorerie		
Total		2 046 790	3 407 779
Produits constatés d'avance		406 066	280 815
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 797 185	5 643 205
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		6 572 705	7 187 814
Autres dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 373 273	1 312 312
	à moins d'un an	3 423 911	4 322 993
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		765 356	229 685
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ACI SOMAGEP

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	4 702 183	9 047 848	13 750 031	11 312 448
	Production vendue : - Biens				
	- Services	49 628	45 806	95 434	358
	Chiffre d'affaires net	4 751 811	9 093 655	13 845 466	11 312 807
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			17 000	2 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			48 343	42 074
	Autres produits			35 986	10 448
Total				13 946 795	11 367 829
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			9 744 367	8 152 617
	Variation de stocks			55 662	30 953
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 854 317	1 386 697
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 020	21 078
	Salaires et traitements			1 015 714	652 733
	Charges sociales			421 434	276 803
	Dotations • sur immobilisations amortissements			21 575	23 545
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			50 236	99 606
	Autres charges			84 954	26 546
Total				13 278 284	10 670 581
Résultat d'exploitation		A		668 511	697 248
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			619	495
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			16 458	6 908
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				17 078	7 403
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			19 245	
	Intérêts et charges assimilées (5)			89 163	34 556
	Différences négatives de change			19 721	8 401
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				128 130	42 958
Résultat financier		D		-111 052	-35 554
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		557 458	661 693

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 756	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	-1 756	
Résultat exceptionnel		F	1 756
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	144 346
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		414 868	498 614
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	4 342	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

RYDGE Conseil vous accompagne dans vos différents projets professionnels.

A large teal diagonal bar that starts from the bottom left and extends towards the top right, partially overlapping the text 'Éclairer' and 'Entreprendre'.

Éclairer Entreprendre Réussir

rydge.fr

 RYDGE Conseil

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01, au capital social de 1 016 638 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903 309 490 (RCS Nanterre)

Crédits photos : Getty Images, iStock, Shutterstock, Adobe Stock, tous droits réservés.