Docusign Envelope ID: 43B14DDB-6D15-822C-80A3-245017DE369B

ABCIS LES ANGLES by autosphere

Société par Actions Simplifiée
au capital de 250 000,00 euros
Siège social : 540 avenue de la 2ème Division Blindée - 30133 LES ANGLES
RCS NIMES 491 761 896
(Ci-après la « Société »)

RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025
VOTÉE LE 30 AVRIL 2026

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, qui ressort à 50 558,35 euros, de la manière suivante :

• À la réserve légale	2 527,92 €
• Au report à nouveau	48 030,43 €
Soit un total à affecter de :	**50 558,35 €**

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 461 873,77 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Année	Montant du dividende
Au 31 décembre 2024	Néant
Au 31 décembre 2023	46,80 € par action
Au 31 décembre 2022	177,59 € par action

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Arnaud DUCHEMIN

Arnaud DUCHEMIN

Comptes Annuels

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

ABCIS LES ANGLES by autosphere

540 Avenue de la ème Div Blindé 30133 LES ANGLES

Code SIRET : 49176189600019 – APE : 4520A

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Le Président
Monsieur Arnaud DUCHEMIN



Sommaire

Comptes Annuels 1

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2

- Bilan Actif - 3
- Bilan Passif - 4
- Compte de résultat (Partie 1) - 5
- Compte de résultat (Partie 2) - 6

ANNEXE 7

- Règles et méthodes comptables - 8
- Tableau des immobilisations - 12
- Tableau des Amortissements - 13
- Etat des Provisions - 14
- Etat des Créances - 15
- État des Dettes - 16
- Fonds commercial - 17
- Produits à recevoir - 18
- Charges à payer - 19
- Charges et produits constatés d'avance - 20
- Composition du capital social - 21
- Tableau des variations des capitaux propres - 22
- Ventilation du chiffre d'affaires - 23
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – 24
- Effectif moyen - 25
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société - 26

ETATS DE GESTION 27

- Soldes intermédiaires de gestion - 28
- Capacité d'autofinancement - 29

DETAILS DES COMPTES 30

ETATS FISCAUX 39

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 765	2 765		
Fonds commercial	250 000		250 000	250 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	78 766	46 413	32 353	36 025
Installations techniques, mat. et outillage industriels	45 136	37 336	7 800	11 551
Autres immobilisations corporelles	213 744	116 254	97 489	114 992
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 340		1 340	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 600		9 600	9 600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	601 351	202 769	398 581	422 168
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production	6 032		6 032	4 253
Produits finis				
Marchandises	281 681	32 525	249 156	375 329
Avances et acomptes versés sur commandes	42 237		42 237	15 723
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	370 742	64 440	306 302	283 632
Autres créances	261 045		261 045	170 733
Charges constatées d'avance	4 012		4 012	6 780
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	164		164	920
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	965 912	96 965	868 947	857 370
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	1 567 262	299 734	1 267 529	1 279 539

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont à moins d'un an 571 358

- Bilan Passif -

			2025	2024/AN
Capital social	Dont versé :	250 000	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			16 874	13 271
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			75 955	75 955
Report à nouveau			68 486	21
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			50 558	72 069
Subventions d'investissements				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			461 874	411 315
Fonds non remboursable				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				2 000
Emprunts et dettes financières divers (2)			208 863	309 542
Instruments financiers à terme				
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			101 391	71 907
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			391 697	379 259
Dettes fiscales et sociales			96 463	98 141
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			5 157	7 374
Produits constatés d'avance			2 083	
TOTAL DES DETTES (1) (III)			805 655	868 223
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + II + IV)			1 267 529	1 279 539

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) dont emprunts participatifs

- Compte de résultat (Partie 1) -

	Net 2025	Net 2024/AN
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises	2 575 493	3 476 481
Production vendue	746 817	849 927
Montant net du chiffre d'affaires	3 322 310	4 326 407
Production stockée	1 779	(9 846)
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	29 114	54 562
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	837	2 231
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 354 040	4 373 355
Charges d'exploitation		
Achat de marchandises	2 080 241	2 902 686
Variation de stocks (achat de marchandises)	122 763	116 001
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (1)	591 343	684 096
Impôts, taxes et versements assimilés	13 427	18 090
Charges de personnel		
Salaires	292 138	331 013
Cotisations sociales	98 124	128 159
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 422	28 394
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	47 153	54 004
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	16	2 338
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 276 628	4 264 780
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 413	108 575

(1) Y compris :

Redevances de crédit-bail mobilier

Redevances de crédit-bail immobilier

- Compte de résultat (Partie 2) -

	Net 2025	Net 2024/AN
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2) D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) Autres intérêts et produits assimilés (2) Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		
Charges financières Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (3) Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	9 394	8 215
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	9 394	8 215
RESULTAT FINANCIER (V – VI)	(9 394)	(8 215)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)	68 019	100 359
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		4 101
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		(4 101)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	17 461	24 190
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)	3 354 040	4 373 355
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 303 482	4 301 286
BENEFICE ou PERTE	50 558	72 069

Dont produits concernant les entités liées
Dont intérêts concernant les entités liées 9 394

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables -

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06, relatif au Plan Comptable Général, qui vient modifier le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général (« PCG ») en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Il est d'application obligatoire à compter du 1er janvier 2025.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois, recouvrant la période 01/01/2025 au 31/12/2025. Le total du bilan avant affectation du résultat est de 1 267 529 euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de 50 558 euros.
Ces comptes annuels ont été établis le 15 avril 2026.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Principes et méthodes d'évaluation

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

- continuité de l'exploitation ;

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;

- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changement de règlementation comptable

Conformément au règlement ANC n°2022-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, les comptes de transferts de charges ont été supprimés. Les opérations concernées, auparavant comptabilisées au crédit des comptes de produits qui leur étaient dédiés, sont désormais enregistrées au crédit des comptes de charges d'exploitation appropriés.

La nature de ces reclassements affecte uniquement la présentation des états financiers sans incidence sur le résultat net. Les principales incidences sont les suivantes :

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges", dans d'autres postes de charges ou de produits.

Le poste "Transfert des charges" étant supprimé dans le nouveau modèle de compte de résultat, pour les soldes au 31/12/2024 la totalité de ce montant a été intégrée dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions".

Les principales incidences suite à application nouveau règlement ANC 2022-06 sont détaillées ci-après.

2024			2025		
COMPTE	LIBELLE	SOLDE	COMPTE	LIBELLE	SOLDE
7913000	Avantages en nature	-6 072	6493000	Remboursements de charges de personnel - AEN	-5 666
7916000	Refacturation ANFA	-8 404	6496000	Indemnités versées en contrepartie ANFA	-3 489
TOTAL		**-14 476**	**TOTAL**		**-9 155**

Par ailleurs, la définition du résultat exceptionnel a été recentrée : son périmètre est désormais limité aux seuls produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. Les charges et produits exceptionnels qui étaient présentés sur plusieurs lignes en 2024 sont désormais regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles » sans apprécier leur qualification.

Changement d'estimation

Néant

Faits caractéristiques

Néant

Évènements postérieurs à la clôture

Un conflit armé est en cours au Moyen-Orient. À ce jour, la Société n'exerce aucune activité directe dans les zones concernées et ne paraît donc pas exposée à des perturbations opérationnelles directes liées à cette situation.

Ce contexte n'a pas eu d'impact sur les comptes clos au 31 décembre 2025. Néanmoins, dans le contexte international actuel, il demeure difficile d'en apprécier l'ensemble des conséquences potentielles sur l'environnement économique et, par conséquent, sur l'activité future de la Société.

Notes relatives aux postes de bilan

Immobilisations

Les immobilisations sont enregistrées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les coûts d'emprunt sont exclus du coût d'entrée des immobilisations. Par ailleurs, les frais d'acquisition des immobilisations sont comptabilisés en charge.

Immobilisations incorporelles

Les éléments figurant au bilan dans la rubrique immobilisations incorporelles représentent pour l'essentiel des logiciels amortis sur une durée d'un à trois ans et des fonds de commerce. Par application du règlement 2015-06 de l'ANC en date du 23 novembre 2015, les fonds de commerce ne sont pas amortis.

A la clôture de l'exercice, les fonds de commerce font l'objet d'une dépréciation par voie de provision lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur nette comptable. L'estimation de ces actifs

incorporels fait l'objet d'une revue périodique selon des méthodes constatées, adaptées au secteur d'activité.

Immobilisations corporelles

Les amortissements des immobilisations sont calculés sur le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation estimées :

Immobilisations corporelles	Durée d'amortissement
Installations techniques, matériels outillages	5 à 10 ans
Installations générales agencements, aménagements	5 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans
Construction	10 à 30 ans

Les dépenses de gros entretien ne sont pas considérées comme des composants mais continuent à faire l'objet, le cas échéant, de provisions pour gros entretien.

Immobilisations financières

Elles sont enregistrées à leur date d'entrée au coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation quand il existe un risque de non-recouvrement.

Stocks

Les en-cours sont évalués au prix de revient.

Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat. Une dépréciation est calculée pour chaque véhicule neuf, de démonstration ou d'occasion, en fonction de sa valeur marchande (ARGOS) et/ou en tenant compte d'une décote selon son ancienneté en stock.

Les stocks de pièces de rechange sont évalués au PAMP. Une dépréciation est calculée en fonction de l'écoulement de chaque référence. Au-delà de deux ans sans vente, la dépréciation atteint 100%.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Les risques de non-recouvrement font l'objet de dépréciations appropriées et déterminées de manière individualisée ou sur la base de critères d'ancienneté.

Engagements postérieurs à l'emploi

Par principe, les engagements d’indemnités de départ en retraite sont couverts par le versement de cotisations à une mutuelle.

Le montant des engagements non couvert par la mutuelle est non significatif.

Notes relatives aux postes du compte de résultat

Résultat exceptionnel

Depuis la modification du plan comptable, la définition du résultat exceptionnel a été revue afin de mieux refléter sa nature et son périmètre. Désormais, le résultat exceptionnel représente les produits et charges résultant d'évènements majeurs et inhabituels, clairement distincts de l'activité courante de l'entreprise, et dont on ne s'attend pas à ce qu'ils se reproduisent de manière fréquente ou régulière.

Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2023, la société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale de la société EMIL FREY HOLDING FRANCE SAS dont le siège social est situé 1 Avenue de fief – PA des Bethunes Saint-Ouen-L'Aumône – BP 9059 – 95 071 – Cergy-Pontoise Cedex.

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe sont celles retenues par l'administration fiscale, à savoir :

- la charge d'impôt dans la filiale est celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale ;
- la société mère enregistre le solde par rapport au résultat d'ensemble.

Les autres informations présentées sous forme de tableaux ne nécessitent pas de commentaires particuliers.

- Tableau des immobilisations -

	Valeur brute début 2025/AN	Augmentations	
		Réévaluations courant 2025/AN	Acquisitions courant 2025/AN
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	252 765		
Total immobilisations incorporelles	252 765		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	78 766		
Insta. générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	44 586		550
Autres immobilisations corporelles :			
Installations générales, agencements et aménagements divers	160 321		4 000
Matériel de transport	14 995		
Matériel de bureau et mobilier informatique	32 483		1 945
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			1 340
Total immobilisations corporelles	331 150		7 835
Immobilisations financières			
Participations			
Autres titres immobilisés			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Prêts et autres immobilisations financières	9 600		
Total immobilisations financières	9 600		
TOTAL GENERAL	593 516		7 835

	Diminutions		Valeur brute fin 2025/AN	Valeur d'origine
	Virements courant 2025/AN	Cessions courant 2025/AN		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			252 765	
Total immobilisations incorporelles			252 765	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			78 766	
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			45 136	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, aménagements divers			164 321	
Matériel de transport			14 995	
Matériel de bureau et mobilier informatique			34 428	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances/acomptes			1 340	
Total immobilisations corporelles			338 985	
Immobilisations financières				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières			9 600	
Total immobilisations financières			9 600	
TOTAL GENERAL			601 351	

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2025/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 765			2 765
Total des immobilisations incorporelles	2 765			2 765
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	42 740	3 673		46 413
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	33 035	4 302		37 336
Installations générales, agencements, aménagements	63 523	16 062		79 585
Matériel de transport	425	4 998		5 423
Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 859	2 388		31 247
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	168 582	31 422		200 004
TOTAL GENERAL	171 347	31 422		202 769

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025/AN	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025/AN
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2025/AN
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	29 114	32 525			29 114	32 525
Sur comptes clients	49 811	14 629				64 440
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	78 925	47 153			29 114	96 965
TOTAL GENERAL	78 925	47 153			29 114	96 965
Dont dotations et reprises d'exploitation		47 153			29 114	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	9 600		9 600	9 600
Total actif immobilisé	9 600		9 600	9 600

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	7 627	7 627		7 627
Autres créances clients	363 115	363 115		325 817
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	360	360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 455	44 455		75 385
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 466	2 466		981
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	213 763	213 763		94 366
Total actif circulant	631 787	631 787		504 176

Charges constatées d'avance	4 012	4 012		6 780

TOTAL DES CREANCES	645 398	635 798	9 600	520 557
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					2 000
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	391 697	391 697			379 259
Personnel et comptes rattachés	32 106	32 106			38 572
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 059	30 059			34 255
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	27 719	27 719			21 078
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	6 579	6 579			4 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	208 863	208 863			309 542
Autres dettes	5 157	5 157			7 374
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 083	2 083			
TOTAL DES DETTES	704 264	704 264			796 316

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

- Fonds commercial -

Eléments	Valeurs brutes	Amort./Provis.	Valeurs nettes
FONDS DE COMMERCE	250 000	0	250 000
TOTAL	**250 000**	**0**	**250 000**

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/AN	2024/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	76 691	40 806
Autres créances	133 465	44 054
Total créances	210 156	84 860

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		

TOTAL	210 156	84 860

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 963	299 551
Dettes fiscales et sociales	46 554	55 544
Total dettes d'exploitation	71 517	355 094

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	71 517	355 094

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'exploitation :		
Charges Constatées d'Avance	4 012	6 780
Total	4 012	6 780
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 012	6 780

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :		
Produits Constatés d'Avance	2 083	
Total	2 083	
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	2 083	

- Composition du capital social -

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice				
	Nombre d'actions / parts sociales à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations**	Diminutions	Nombre d'actions / parts sociales à la clôture de l'exercice
Actions / Parts sociales	2 500			2 500

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie			
	Nombre d'actions / parts sociales	**Valeur normale**	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	2 500	100	
Actions à droit de vote double			
Actions à dividendes prioritaire			
Actions de priorité			
Actions de jouissance			
Autres (à préciser)			
TOTAL	2 500		

- Tableau des variations des capitaux propres -

		Montant
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	339 247
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	72 069
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	411 315
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	411 315
D	**Variations en cours d'exercice**	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	50 558
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	461 874
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	50 558
G	**dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice**	
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	50 558

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Ventilation du chiffre d'affaires par catégorie d'activités			
Catégorie d'activités	2025/AN	2024/AN	Variation (%)
Ventes de marchandises	2 575 493	3 476 481	(26)
Production vendue de biens	7 727	8 179	(6)
Production vendue de services	739 090	841 748	(12)
TOTAL	3 322 310	4 326 407	(23)

Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques			
Marché géographique	2025/AN	2024/AN	Variation (%)
FRANCE	3 322 310	4 326 407	(23)
EXPORT			
TOTAL	3 322 310	4 326 407	(23)

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

Libellé	Résultat avant impôt	Impôts dus	Crédits/Réductions d'impôt	IS liés aux redressements fiscaux	Contribution sur l'IS 3,3%	Résultat net après impôt
+ Résultat courant	68 019	17 461	0	0	0	50 558
+ Résultat exceptionnel	0	0	0	0	0	0
- Participation des salariés	0	0	0	0	0	0
Résultat comptable	68 019	17 461	0	0	0	50 558

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié
	2025/AN
Cadres	1
Agents de maîtrise	
Employés et techniciens	5
Autres :	
Total	6

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société -

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	Emil Frey Holding France 1 Avenue du Fief PA des Béthunes Saint-Ouen-l'Aumône BP 9059 95071 Cergy Pontoise Cedex	100 %
	Elle-même consolidée dans Emil Frey Holding AG	