

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 21/05/2026 - B2026/006536 - 1985 B 00129 - 331 913 798 - A.C.E.

## 1- BILAN ACTIF

N° 2050

2026

|                                               |  |                                                              |  |
|-----------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SA ACE          |  | Durée ex. en nombre de mois* 12                              |  |
| Adresse de l'entreprise :                     |  | Durée de l'ex. précédent* 12                                 |  |
| 3 RUE LOUIS BLANCHARD                         |  | 42290 SORBIERS                                               |  |
| Numéro SIRET* 33191379800020                  |  | Néant <input type="checkbox"/> Ex. précédent (N-1) clos le : |  |
|                                               |  | Exercice N, clos le : 31/12/2025                             |  |
|                                               |  | 31/12/2024                                                   |  |
|                                               |  | Brut 1                                                       |  |
|                                               |  | Amort., provis° 2                                            |  |
|                                               |  | Net 3                                                        |  |
|                                               |  | Net 4                                                        |  |
| Capital souscrit non appelé (I)               |  | AA                                                           |  |
| I Frais d'établissement *                     |  | AB                                                           |  |
| N Frais de développement*                     |  | CX                                                           |  |
| C Concessions, brevets et droits similaire    |  | AF                                                           |  |
| T Fonds commercial (1)                        |  | AH                                                           |  |
| I R Autres immobilisations incorporelles      |  | AJ                                                           |  |
| F P Immo. incorp. en cours et av. et acptes   |  | AL                                                           |  |
| Terrains                                      |  | AN                                                           |  |
| I C Constructions                             |  | AP                                                           |  |
| M Installat° tech., matériel et outillage ind |  | AR                                                           |  |
| M R Autres immobilisations corporelles        |  | AT                                                           |  |
| P Immobilisations en cours, av. et acpte      |  | AV                                                           |  |
| B Participations                              |  | CS                                                           |  |
| I F Titres immobilisés de l'act. de portef.   |  | CU                                                           |  |
| L I Créances rattachées à des participat°     |  | BB                                                           |  |
| I N Autres titres immobilisés                 |  | BD                                                           |  |
| S Prêts                                       |  | BF                                                           |  |
| E Autres immobilisations financières *        |  | BH                                                           |  |
| TOTAL (II)                                    |  | BJ                                                           |  |
| A S Matières 1ères, approvisionnements        |  | BL                                                           |  |
| C T En cours de production de biens           |  | BN                                                           |  |
| T En cours de production de services          |  | BP                                                           |  |
| C Produits intermédiaires et finis            |  | BR                                                           |  |
| C K Marchandises                              |  | BT                                                           |  |
| I S Avances et ac. versés sur cdes            |  | BV                                                           |  |
| R C Clients et comptes rattachés (3)*         |  | BX                                                           |  |
| C R Autres créances (3)                       |  | BZ                                                           |  |
| U E Capital souscrit et appelé, non versé     |  | CB                                                           |  |
| L D VMP(dt act° propres)                      |  | CD                                                           |  |
| I Disponibilités                              |  | CF                                                           |  |
| Charges constatées d'avance (3)*              |  | CH                                                           |  |
| TOTAL (III)                                   |  | CJ                                                           |  |
| G Frais d'émission d'emprunt (IV)             |  | CW                                                           |  |
| U Primes de remboursement des obl. (V)        |  | CM                                                           |  |
| L Ecart de conv. actif et diff. d'éval. (VI)  |  | CN                                                           |  |
| TOTAL GENERAL (I à VI)                        |  | CO                                                           |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail              |  | (2) Part à - d'1 an des immob fin. nettes :                  |  |
| Clause de rés. de prop. :*                    |  | Immobilités :                                                |  |
|                                               |  | Stocks :                                                     |  |
|                                               |  | Créances                                                     |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

## 2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

2026

| Désignation de l'entreprise : SA ACE |                                                                                                                                                                         | Néant      |              | *         |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|
|                                      |                                                                                                                                                                         | Exercice N | Exercice N-1 |           |
| Capitaux propres                     | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000 )                                                                                                                | DA         | 80 000       | 80 000    |
|                                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                                             | DB         |              |           |
|                                      | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input data-bbox="804 426 995 460" style="width: 100px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/> )       | DC         |              |           |
|                                      | Réserve légale (3)                                                                                                                                                      | DD         | 8 000        | 8 000     |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                                                  | DE         |              |           |
|                                      | Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input data-bbox="804 528 995 562" style="width: 100px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )       | DF         |              |           |
|                                      | Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input data-bbox="804 562 995 596" style="width: 100px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )    | DG         | 722 435      | 720 605   |
|                                      | Report à nouveau                                                                                                                                                        | DH         |              |           |
|                                      | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                                                                       | DI         | 182 334      | 201 830   |
|                                      | Subventions d'investissement                                                                                                                                            | DJ         |              |           |
|                                      | Provisions réglementées*                                                                                                                                                | DK         |              |           |
|                                      | TOTAL (I)                                                                                                                                                               | DL         | 992 769      | 1 010 435 |
| Autres fonds propres                 | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                                                           | DM         |              |           |
|                                      | Avances conditionnées                                                                                                                                                   | DN         |              |           |
|                                      | TOTAL (II)                                                                                                                                                              | DO         |              |           |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques                                                                                                                                                 | DP         |              |           |
|                                      | Provisions pour charges                                                                                                                                                 | DQ         |              |           |
|                                      | TOTAL (III)                                                                                                                                                             | DR         |              |           |
| Dettes (4)                           | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                      | DS         |              |           |
|                                      | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                            | DT         |              |           |
|                                      | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                                              | DU         | 131          | 120       |
|                                      | Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input data-bbox="804 1231 995 1265" style="width: 100px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> ) | DV         |              |           |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                        | DW         |              |           |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                                | DX         | 120 890      | 111 966   |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                             | DY         | 29 288       | 33 034    |
|                                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                         | DZ         |              |           |
|                                      | Instrument financier à terme                                                                                                                                            | D1         |              |           |
|                                      | Autres dettes                                                                                                                                                           | EA         | 3 992        | 20 745    |
| Compt régul.                         | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                                         | EB         |              |           |
|                                      | TOTAL (IV)                                                                                                                                                              | EC         | 154 301      | 165 865   |
|                                      | Ecart de conversion passif et différence d'évaluation*                                                                                                                  | ED         |              |           |
|                                      | TOTAL GENERAL (I à V)                                                                                                                                                   | EE         | 1 147 070    | 1 176 301 |
| Renvois                              | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                                          | 1B         |              |           |
|                                      | Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                                                                                 | 1C         |              |           |
|                                      | (2) Dont Ecart de réévaluation libre                                                                                                                                    | 1D         |              |           |
|                                      | Réserve de réévaluation (1976)                                                                                                                                          | 1E         |              |           |
|                                      | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*                                                                                                                 | EF         |              |           |
|                                      | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                                               | EG         | 154 301      | 165 865   |
|                                      | (5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP                                                                                                | EH         | 131          | 120       |

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

| Désignation de l'entreprise : SA ACE                          |                                                                              |            |           |                        |     |       |           | Néant        | *       |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------------------|-----|-------|-----------|--------------|---------|
|                                                               |                                                                              | Exercice N |           |                        |     |       |           | Exercice N-1 |         |
|                                                               |                                                                              | France     |           | Exportation et intrac. |     | Total |           |              |         |
| Produits d'exploit.                                           | Ventes de marchandises*                                                      | FA         | 1 370 394 | FB                     | 145 | FC    | 1 370 539 | 1 461 756    |         |
|                                                               | Production vendue : - biens*                                                 | FD         |           | FE                     |     | FF    |           |              |         |
|                                                               | - services*                                                                  | FG         | 14 903    | FH                     |     | FI    | 14 903    | 12 198       |         |
|                                                               | Chiffres d'affaires nets*                                                    | FJ         | 1 385 298 | FK                     | 145 | FL    | 1 385 442 | 1 473 955    |         |
|                                                               | Production stockée*                                                          |            |           |                        |     |       | FM        |              |         |
|                                                               | Production immobilisée*                                                      |            |           |                        |     |       | FN        |              |         |
|                                                               | Subventions d'exploitation                                                   |            |           |                        |     |       | FO        |              |         |
|                                                               | Reprises sur amortissements et provisions (9)                                |            |           |                        |     |       | FP        |              | 372     |
|                                                               | Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles           |            |           |                        |     |       | F1        |              |         |
|                                                               | Autres produits (1) (11)                                                     |            |           |                        |     |       | FQ        | 726          | 4       |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                     |                                                                              |            |           |                        |     | FR    | 1 386 168 | 1 474 331    |         |
| Charges d'exploit.                                            | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                         |            |           |                        |     |       | FS        | 701 766      | 738 936 |
|                                                               | Variation de stock (marchandises)*                                           |            |           |                        |     |       | FT        | -10 933      | 18 814  |
|                                                               | Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*    |            |           |                        |     |       | FU        |              |         |
|                                                               | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*               |            |           |                        |     |       | FV        |              |         |
|                                                               | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                               |            |           |                        |     |       | FW        | 319 623      | 306 060 |
|                                                               | Impôts, taxes et versements assimilés*                                       |            |           |                        |     |       | FX        | 5 833        | 5 893   |
|                                                               | Salaires et traitements*                                                     |            |           |                        |     |       | FY        | 91 375       | 93 472  |
|                                                               | Cotisations sociales (10)                                                    |            |           |                        |     |       | FZ        | 31 875       | 33 567  |
|                                                               | Dotations - Sur immobilisations : - dotations aux amortissements (14)        |            |           |                        |     |       | GA        | 5 187        | 8 763   |
|                                                               | d'exploitation : - dotations aux dépréciations                               |            |           |                        |     |       | GB        |              |         |
|                                                               | - Sur actif circulant : dotations et dépréciations*                          |            |           |                        |     |       | GC        | 483          | 2 113   |
|                                                               | - Pour risques et charges : dotations aux provisions                         |            |           |                        |     |       | GD        |              |         |
|                                                               | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées   |            |           |                        |     |       | G1        |              |         |
|                                                               | Autres charges (12)                                                          |            |           |                        |     |       | GE        | 13           | 11      |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                     |                                                                              |            |           |                        |     | GF    | 1 145 221 | 1 207 630    |         |
| 1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                              |            |           |                        |     | GG    | 240 947   | 266 701      |         |
| opérations                                                    | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                 |            |           |                        |     |       | GH        |              |         |
| en commun                                                     | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                  |            |           |                        |     |       | GI        |              |         |
| Produits financiers                                           | Produits financiers de participations (5)                                    |            |           |                        |     |       | GJ        |              |         |
|                                                               | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) |            |           |                        |     |       | GK        | 24           | 24      |
|                                                               | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                    |            |           |                        |     |       | GL        | 78           | 85      |
|                                                               | Reprises sur dépréciations                                                   |            |           |                        |     |       | GM        |              |         |
|                                                               | Différences positives de change                                              |            |           |                        |     |       | GN        |              |         |
|                                                               | Produits de cessions d'immobilisations financière                            |            |           |                        |     |       | G2        |              |         |
|                                                               | Produits nets sur cessions de VMP et instruments de trésorerie               |            |           |                        |     |       | GO        |              |         |
| Total des produits financiers (V)                             |                                                                              |            |           |                        |     | GP    | 102       | 108          |         |
| charges financières                                           | Dotations financières aux amortissements et provisions*                      |            |           |                        |     |       | GQ        |              |         |
|                                                               | Intérêts et charges assimilées (6)                                           |            |           |                        |     |       | GR        | 3 604        | 3 370   |
|                                                               | Différences négatives de change                                              |            |           |                        |     |       | GS        |              |         |
|                                                               | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                    |            |           |                        |     |       | G3        |              |         |
|                                                               | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |           |                        |     |       | GT        |              |         |
| Total des charges financières (VI)                            |                                                                              |            |           |                        |     | GU    | 3 604     | 3 370        |         |
| 2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                              |            |           |                        |     | GV    | -3 502    | -3 261       |         |
| 3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                              |            |           |                        |     | GW    | 237 445   | 263 440      |         |

(Renvois : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

|                                                                                             |                                                                                           |                     |                |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : SA ACE                                                        |                                                                                           | Néant               |                | *         |
|                                                                                             |                                                                                           | Exercice N          | Exercice N - 1 |           |
| Produits exceptionnels (7) (VII)                                                            |                                                                                           | HD                  |                |           |
| Charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                          |                                                                                           | HH                  |                |           |
| <b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                                                  |                                                                                           | HI                  |                |           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                               |                                                                                           | HJ                  |                |           |
| Impôts sur les bénéfices* (X)                                                               |                                                                                           | HK                  | 55 111         | 61 610    |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                                      |                                                                                           | HL                  | 1 386 270      | 1 474 440 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                            |                                                                                           | HM                  | 1 203 936      | 1 272 610 |
| <b>5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>                        |                                                                                           | HN                  | 182 334        | 201 830   |
| R<br>E<br>N<br>V<br>O<br>I<br>S                                                             | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                               | HO                  |                |           |
|                                                                                             | (2) Dont - produits de locations immobilières                                             | HY                  |                |           |
|                                                                                             | (3) Dont - prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8 )            | 1G                  |                |           |
|                                                                                             | (3) Dont - Crédit-bail mobilier*                                                          | HP                  |                |           |
|                                                                                             | (3) Dont - Crédit-bail immobilier                                                         | HQ                  |                |           |
|                                                                                             | (4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))             | 1H                  |                |           |
|                                                                                             | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                        | 1J                  |                |           |
|                                                                                             | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                        | 1K                  |                |           |
|                                                                                             | (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)         | HX                  |                |           |
|                                                                                             | (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)    | RC                  |                |           |
|                                                                                             | (6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD                  |                |           |
|                                                                                             | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                   | A2                  |                |           |
|                                                                                             | Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS A5                                   |                     |                |           |
|                                                                                             | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                  | A3                  |                |           |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                     | A4                                                                                        |                     |                |           |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                              | A8                                                                                        |                     |                |           |
| Dont cotisations facultatives Madelin A1                                                    |                                                                                           |                     |                |           |
| Dont cot. facul. aux nouveaux plans d'épargne A1                                            |                                                                                           |                     |                |           |
| (14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (article 39, 1-2°, al.3)          |                                                                                           |                     |                |           |
| (7) Détails des produits et charges exceptionnels                                           | Exercice N                                                                                |                     |                |           |
| (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Charges except.                                                                           | Produits except.    |                |           |
|                                                                                             |                                                                                           |                     |                |           |
| (8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :                               | Exercice N                                                                                |                     |                |           |
|                                                                                             | Charges antérieure                                                                        | Produits antérieurs |                |           |
|                                                                                             |                                                                                           |                     |                |           |

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

## **ANNEXE**

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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

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

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### OPTIONS RETENUES

|                                                                        | Date de première option | Option pour la comptabilisation |                      | Non concerné                        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
|                                                                        |                         | en charges                      | à l'actif            |                                     |
| <b>Frais d'acquisition</b>                                             |                         |                                 |                      |                                     |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des titres de participation                                            |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement               |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Frais externes de formation</b>                                     |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| nécessaires à la mise en service                                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>                                     |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                         |                         |                                 |                      |                                     |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice                        |                         |                                 |                      |                                     |

### ACTIF IMMOBILISE

| Valeurs brutes                                                                              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                                          | 72 003         |              |            | 72 003         |
| Terrains.....                                                                               |                |              |            |                |
| Constructions.....                                                                          |                |              |            |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           | 42 089         |              |            | 42 089         |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... | 104 156        |              |            | 104 156        |
| Immobilisations financières.....                                                            | 1 756          | 24           |            | 1 780          |
| <b>Total.....</b>                                                                           | <b>220 003</b> | <b>24</b>    |            | <b>220 027</b> |

| Amortissements                                                    | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                |                |              |            |                |
| Terrains.....                                                     |                |              |            |                |
| Constructions.....                                                |                |              |            |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | 41 900         | 189          |            | 42 089         |
| Autres immobilisations corporelles...                             | 82 056         | 4 998        |            | 87 054         |
| <b>Total.....</b>                                                 | <b>123 956</b> | <b>5 187</b> |            | <b>129 143</b> |

| Dépréciations de l'actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....  |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....    |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....    |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                   |               |              |            |              |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

| IMMOBILISATIONS                                                                             |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------|
| Augmentations de l'exercice                                                                 | Virements                               |                                             | Entrées                                  |                           |                    | Total        |
|                                                                                             | De poste à poste                        | Provenant de l'actif circulant              | Acquisitions                             | Apports                   | Créations          |              |
| Immobilisations incorporelles.....                                                          |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Terrains.....                                                                               |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Constructions.....                                                                          |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Immobilisations financières.....                                                            |                                         |                                             | 24                                       |                           |                    | 24           |
| <b>Total.....</b>                                                                           |                                         |                                             | <b>24</b>                                |                           |                    | <b>24</b>    |
| Diminutions de l'exercice                                                                   | Virements                               |                                             | Sorties                                  |                           |                    | Total        |
|                                                                                             | De poste à poste                        | A destination de l'actif circulant          | Cessions                                 | Scissions                 | Mises hors service |              |
| Immobilisations incorporelles.....                                                          |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Terrains.....                                                                               |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Constructions.....                                                                          |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Immobilisations financières.....                                                            |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| <b>Total.....</b>                                                                           |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| AMORTISSEMENTS                                                                              |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Dotations de l'exercice                                                                     | Ventilation des dotations               |                                             |                                          |                           | Total              |              |
|                                                                                             | Compléments liés à une réévaluation     | Sur éléments amortis selon le mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |                    |              |
| Immobilisations incorporelles.....                                                          |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Terrains.....                                                                               |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Constructions.....                                                                          |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           |                                         | 189                                         |                                          |                           |                    | 189          |
| Autres immobilisations corporelles.....                                                     |                                         | 4 998                                       |                                          |                           |                    | 4 998        |
| <b>Total.....</b>                                                                           |                                         | <b>5 187</b>                                |                                          |                           |                    | <b>5 187</b> |
| Diminutions de l'exercice                                                                   | Ventilation des diminutions             |                                             |                                          | Total                     |                    |              |
|                                                                                             | Eléments transférés à l'actif circulant | Eléments cédés                              | Eléments mis hors service                |                           |                    |              |
| Immobilisations incorporelles.....                                                          |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Terrains.....                                                                               |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Constructions.....                                                                          |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| Autres immobilisations corporelles.....                                                     |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |
| <b>Total.....</b>                                                                           |                                         |                                             |                                          |                           |                    |              |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

|                                      | Valeur nette | Taux amortissement |
|--------------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution.....           |              |                    |
| Frais de premier établissement.....  |              |                    |
| Frais d'augmentation de capital..... |              |                    |

### Frais de développement :

### Fonds commercial :

|                                    |        |        |
|------------------------------------|--------|--------|
| Hors droit au bail, il s'élève à : | 72 003 |        |
| Eléments achetés.....              |        | 72 003 |
| Eléments réévalués.....            |        |        |
| Eléments reçus en apport.....      |        |        |

### COMPOSANTS IDENTIFIES

|                                                             | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| Constructions                                               |                |                                 |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                |                                 |                |
| Autres immobilisations corporelles                          |                |                                 |                |

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

#### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

#### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

|                                                             | Immobilisations non décomposées |               | Immobilisations décomposées |       |            |       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------|-------|------------|-------|
|                                                             | Mode                            | Durée         | structure                   |       | composants |       |
|                                                             |                                 |               | Mode                        | Durée | Mode       | Durée |
| Immobilisations incorporelles                               |                                 |               |                             |       |            |       |
| - dont frais de développement                               |                                 |               |                             |       |            |       |
| - dont fonds commercial                                     |                                 |               |                             |       |            |       |
| Terrains                                                    |                                 |               |                             |       |            |       |
| Constructions                                               |                                 |               |                             |       |            |       |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | L                               | DE 4 A 10 ANS |                             |       |            |       |
| Autres immobilisations corporelles                          | L                               | DE 4 A 10 ANS |                             |       |            |       |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### FONDS COMMERCIAL

#### Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

|  |
|--|
|  |
|--|

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

|  |
|--|
|  |
|--|

### COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

| Rubriques                     | Montant incorporé au cours de l'exercice | Taux de capitalisation |
|-------------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| Immobilisations incorporelles |                                          |                        |
| Immobilisations corporelles   |                                          |                        |
| Total                         |                                          |                        |

### COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

| Rubriques                                       | Montant incorporé au cours de l'exercice | Taux de capitalisation |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| Matières premières et autres approvisionnements |                                          |                        |
| Encours de production                           |                                          |                        |
| Produits finis                                  |                                          |                        |
| Marchandises                                    |                                          |                        |
| Total                                           |                                          |                        |

### FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

|  |
|--|
|  |
|--|

### PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

|  |
|--|
|  |
|--|

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

#### - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.  
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

| <b>Valeurs brutes</b>              | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution     | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Mat. 1ères, approvisionnements     |                |                |                |                |
| En-cours de production de biens    |                |                |                |                |
| En-cours de production de services |                |                |                |                |
| Prod.intermédiaires et finis       |                |                |                |                |
| Marchandises                       | 557 397        | 568 330        | 557 397        | 568 330        |
| <b>Total.....</b>                  | <b>557 397</b> | <b>568 330</b> | <b>557 397</b> | <b>568 330</b> |

| <b>Dépréciation des stocks</b>     | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Mat. 1ères, approvisionnements     |               |              |            |              |
| En-cours de production de biens    |               |              |            |              |
| En-cours de production de services |               |              |            |              |
| Prod.intermédiaires et finis       |               |              |            |              |
| Marchandises                       |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                  |               |              |            |              |

#### - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

##### Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....  
Autres créances.....

##### Etat des créances :

|                                                 | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé.....                           | 940          | 940            | 940           |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 219 508      | 219 508        |               |

##### Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

|                                   |     |
|-----------------------------------|-----|
| Immobilisations financières.....  |     |
| Clients et comptes rattachés..... |     |
| Autres créances.....              | 792 |
| Disponibilités.....               |     |

##### Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

##### Dépréciation des créances et autres postes d'actif

|                            | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Créances .....             | 2 113         | 483          |            | 2 596        |
| Autres postes d'actif..... |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>          | <b>2 113</b>  | <b>483</b>   |            | <b>2 596</b> |

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

|                                     | Début d'exercice | Mvts Débits    | Mvts Crédit  | Fin d'exercice |
|-------------------------------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
| Capital social                      | 80 000           |                |              | 80 000         |
| Prime d'émission - fusion - apport  |                  |                |              |                |
| Ecart de réévaluation               |                  |                |              |                |
| Réserve légale                      | 8 000            |                |              | 8 000          |
| Réserve statutaire ou contractuelle |                  |                |              |                |
| Réserves réglementées               |                  |                |              |                |
| Autres réserves                     | 720 605          |                | 1 830        | 722 435        |
| Report à nouveau                    |                  |                |              |                |
| RESULTAT DE L'EXERCICE              | 201 830          | 201 830        |              | 182 334        |
| Subventions d'investissement        |                  |                |              |                |
| Provisions réglementées             |                  |                |              |                |
| <b>Total</b>                        | <b>1 010 435</b> | <b>201 830</b> | <b>1 830</b> | <b>992 769</b> |
| Autres fonds propres                |                  |                |              |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>       | <b>1 010 435</b> | <b>201 830</b> | <b>1 830</b> | <b>992 769</b> |

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

**Capital social (actions ou parts) :**

|                                   | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------|--------|-----------------|
| Titres en début d'exercice.....   | 5 000  | 16,00           |
| Titres émis.....                  |        |                 |
| Titres remboursés ou annulés..... |        |                 |
| Titres en fin d'exercice.....     | 5 000  | 16,00           |

**Provisions :**

|                                  | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions réglementées.....     |               |              |            |              |
| Provisions pour risques & charge |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                |               |              |            |              |

**Etat des dettes :**

|                                  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Etablissements de crédit.....    | 131            | 131            |              |                 |
| Dettes financières diverses..... |                |                |              |                 |
| Fournisseurs.....                | 120 890        | 120 890        |              |                 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 29 288         | 29 288         |              |                 |
| Dettes sur immobilisations.....  |                |                |              |                 |
| Autres dettes.....               | 3 992          | 3 992          |              |                 |
| Produits constatés d'avance..... |                |                |              |                 |
| <b>Total.....</b>                | <b>154 301</b> | <b>154 301</b> |              |                 |

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Dettes financières..... |  |
| Fournisseurs.....       |  |
| Autres dettes.....      |  |

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

|                                                     |       |
|-----------------------------------------------------|-------|
| Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit..... | 131   |
| Emprunts et dettes financières diverses.....        |       |
| Fournisseurs.....                                   | 5 353 |
| Dettes fiscales et sociales.....                    | 7 547 |
| Autres dettes.....                                  | 330   |

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

## 4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| Par catégorie<br>d'activités | En montant |     | En % |     |
|------------------------------|------------|-----|------|-----|
|                              | N          | N-1 | N    | N-1 |
|                              |            |     |      |     |
| <b>Total</b>                 |            |     |      |     |

| Par marchés<br>géographiques | En montant |     | En % |     |
|------------------------------|------------|-----|------|-----|
|                              | N          | N-1 | N    | N-1 |
|                              |            |     |      |     |
| <b>Total</b>                 |            |     |      |     |

### HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| Honoraires des commissaires aux comptes                       |                           |                           |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                               | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
| Honoraires afférents à la certification des comptes           |                           |                           |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification |                           |                           |
| <b>Total</b>                                                  |                           |                           |



## 5 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

| Poste de dette concerné | Montant de la dette | Nature des sûretés | Valeur nette comptable des biens donnés en garantie |
|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|                         |                     |                    |                                                     |

Engagements donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....  
 Avals et cautions.....  
 Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....  
 Crédit-bail mobilier.....  
 Crédit-bail immobilier.....  
 Locations longue durée..... 22 500  
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Autres engagements reçus.....

Effectifs

2,32

Dont apprentis  
 Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives

Non recensé

**A.C.E.**  
- : -  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 80 000 €**  
- : -  
**Siège social : SORBIERS (Loire)**  
**3, rue Louis Blanchard**  
- : -  
**331 913 798 RCS SAINT ETIENNE**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES**  
**DU 24 AVRIL 2026**

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2025**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président et décide en conséquence d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 182 333,84 euros de la manière suivante :

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| – Distribution de dividendes :..... | 180 000,00 € |
| – Autres Réserves :.....            | 2 333,84 €   |
|                                     | <hr/>        |
| TOTAL.....                          | 182 333,84 € |

A chaque action correspond un dividende de 36 €, mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions fiscales, la société distributrice prélèvera à la source, chez chacun des associés personnes physiques, un prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % calculé sur le montant brut des revenus distribués, exigibles sur dividendes et distributions assimilées. Il est prélevé dans les mêmes conditions et à la source les prélèvements sociaux au taux de 18,6 % soit un total de 31,4 % (flat tax).

L'imposition définitive des revenus mobiliers est liquidée à partir des éléments portés dans la déclaration des revenus souscrite l'année suivant celle de leur perception. Les revenus sont alors soumis à l'impôt sur le revenu par application d'un prélèvement forfaitaire unique (PFU), ou "flat tax" de 31,4 % (12,8 % d'impôt outre 18,6 % de CSG –CRDS).

Chacun des associés personnes physiques pourra faire option expresse et irrévocable, à l'occasion du dépôt de sa déclaration fiscale des revenus, afin que la présente distribution soit soumise au barème progressif de l'impôt sur le revenu dans les termes de l'article 200 A 2 du Code Général des Impôts ; l'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans

le champ d'application du PFU. En cas d'option, les présents revenus mobiliers ouvriront droit à abattement de 40%.

Dans cette hypothèse d'option, le prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 % outre les prélèvements sociaux au taux de 18,6 %, soit un total de 31,4 % sera perçu à titre d'acompte d'impôt sur le revenu. Il sera imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré. L'excédent éventuel sera restitué.

Les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur au montant fixé par la loi (50 000 €, Célibataire Divorcé ou Veuf – 75 000 €, cas d'imposition commune) peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL)

S'agissant de l'associé personne morale, la distribution est ainsi opérée au profit d'une personne morale soumise au régime fiscal d'impôt sur les sociétés. Le prélèvement forfaitaire non libératoire n'est pas applicable.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé les distributions de dividendes effectuées au titre des exercices visés par ce texte, savoir :

| <u>Exercice<br/>de distribution<br/>clos le</u> | <u>Dividende</u> | <u>Dividende brut</u> | <u>Revenu réel<br/>selon l'option<br/>fiscale</u> |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|
| 31/12/2023                                      | 320 000 €        | 320 000 €             | 317 248 €                                         |
| 31/12/2024                                      | 270 000 €        | 270 000 €             | 267 678 €                                         |
| 31/12/2025                                      | 200 000 €        | 200 000 €             | 197 000 €                                         |

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

CERTIFIÉ  
CONFORMÉ

LE PRESIDENT

