

4B-FRANCE

Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 000 €
Siège social : 35 bis rue du 8 mai 1945, 80800 Villers-Bretonneux

311 020 523 R.C.S. AMIENS

DEPOT AU GREFFE

RESOLUTION VOTEE AU COURS DE

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 MAI 2026

CONCERNANT L'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Décision n° 3 - AFFECTATION DES RESULTATS

L'Associé unique décide, sur proposition de la Gérance, d'affecter la perte de l'exercice, soit (29 853) €, en intégralité au compte « Autres réserves »

Après cette affectation, le solde du compte d'« Autres réserves » s'élève à 444 895 €.

En outre, l'Associé unique prend acte, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, de ce qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.



PKF
Arsilon

Comptes annuels 2025

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

Certifié conforme à l'original.

4B-FRANCE

35 RUE DU 8 MAI 1945
80800 VILLERS-BRETONNEUX

SIREN : 311.020.523

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR54311020523



Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
Annexe	9
Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Postes du bilan et du compte de résultat	14
Opérations et engagements hors bilan	21
Informations relatives à l'effectif	22



Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	87 207	87 207	0	0
Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	305 746		305 746	305 746
Constructions	2 006 300	369 951	1 636 349	1 715 901
Installations techniques, matériels et outillage industriels	326 272	279 407	46 865	84 240
Autres immobilisations corporelles	94 279	80 022	14 258	26 403
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	435		435	435
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	2 835 483	816 586	2 018 897	2 147 969
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	1 454 867	16 840	1 438 026	1 307 561
Avances et acomptes versés sur commandes	13 909		13 909	7 786
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	833 800	15 691	818 110	931 003
Autres créances	26 634		26 634	25 410
Charges constatées d'avance	50 001		50 001	35 257
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	274 709		274 709	145 163
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	2 653 920	32 531	2 621 389	2 452 179
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	5 489 403	849 117	4 640 286	4 600 148

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	29 412	29 412
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	13 919	13 919
Autres réserves	474 748	556 163
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-29 853	-81 416
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 488 226	1 518 079
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 152 737	1 269 789
Emprunts et dettes financières diverses	454 705	492 305
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	33 416	49 162
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 048 504	1 001 068
Dettes fiscales et sociales	455 145	263 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 553	6 147
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	3 152 059	3 082 069
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	4 640 286	4 600 148

*Certifié conforme
à l'original*

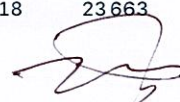


Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	7 313 908	6 191 004
Production vendue de biens		
Production vendue de services	171 280	163 926
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	7 485 188	6 354 930
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		68 074
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	2 763	3 167
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 487 951	6 426 171
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 834 235	4 004 313
Variation de stocks	-136 764	22 861
Achats de matières premières et autres approvisionnements	40 003	19 376
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 075 784	1 018 658
Impôts, taxes, et versements assimilés	58 238	59 481
Salaires	1 064 367	839 191
Cotisations sociales	393 397	351 771
Dotations aux amortissements et aux provisions	132 322	140 636
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 299	22 450
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	1 607	5 654
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 469 488	6 484 392
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	18 463	-58 221
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 365	407
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		1
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	1 365	407
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 518	23 567
Différences négatives de change		96
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	28 518	23 663



Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-27 153	-23 256
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-8 689	-81 477
Produits exceptionnels (VII)		61
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	21 164	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 489 316	6 426 640
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 519 169	6 508 055
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-29 853	-81 416

*Certifié conforme
à l'original.*



Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **4 640 285,54 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-29 853,24 €**.

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

*Certifié conforme
à l'original*



Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Le terrain ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Les composants de la construction (gros œuvre, façade et toiture, IGT), sont amortis uniformément sur 30 ans.



Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	NA/

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.



Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Conformément à la nouvelle disposition du Plan Comptable Général applicable aux exercices ouverts à partir du 1er janvier 2025, certaines règles comptables ont été modifiées. Suite à la mise à jour du Plan Comptable Général, le compte 791 « Transferts de charges d'exploitation » a été supprimé et remplacé par le compte 758 « Indemnités et autres produits ».

Information additionnelles

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Rubriques	Informations
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en temps qu'entité filiale	
Nom	BRAIME GROUP PLC
Siège	HUNSLET ROAD LEEDS - GRANDE BRETAGNE
N° d'identification si entité française	
Lieu où les états financiers consolidés peuvent être obtenus	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	
Nom	
Siège	
N° d'identification si entité française	
Lieu où les états financiers consolidés peuvent être obtenus	



Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences	87 207			87 207
Fonds commercial	15 245			15 245
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	305 746			305 746
Constructions	2 006 300			2 006 300
Installations techniques, matériel et outilla...	323 022	3 250		326 272
Autres immobilisations corporelles	94 279			94 279
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	435			435
TOTAL	2 832 233	3 250		2 835 483

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences	4 à 20 ans	Linéaire	87 207			87 207
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	10 à 50 ans	Linéaire	290 399	79 552		369 951
Installations techniques, matériel et outill...	5 à 10 ans	Linéaire	238 782	40 625		279 407
Autres immobilisations corporelles	3 à 5 ans	Linéaire	67 876	12 145		80 022
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			684 264	132 322		816 586



Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	10 542	9 552	3 254	16 840
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	15 691			15 691
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	26 233	9 552	3 254	32 531

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
 (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	1 454 867	1 318 103
TOTAL	1 454 867	1 318 103

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	16 840	10 542
TOTAL	16 840	10 542

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	435	435		
Clients douteux	16 785	16 785		
Autres créances clients	817 016	817 016		
Personnel et comptes rattachés	15 997	15 997		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	21 164	21 164		
TVA	4 449	4 449		
Autres impôts	552	552		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	50 001	50 001		
TOTAL	926 399	926 399		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	50 001	
TOTAL	50 001	

Les charges constatées d'avance sont reprises annuellement et concernent principalement les charges d'assurance, les frais liés aux salons et expositions, les services informatiques ainsi que les frais d'emballage.

Précisions sur certains postes d'actif

Fonds Commercial

La société considère que la durée de vie du fonds commercial est illimitée. Il ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Il s'agit d'un fonds de commerce acheté pour un montant de 15 245€.



Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 000	1 000,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000	1 000,00

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital	1 000 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	29 412				
Autres réserves	570 083	- 81 477			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	- 81 477	81 477			
TOTAL	1 518 018				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital			1 000 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			29 412
Autres réserves			488 667
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	- 26 886		- 26 886
TOTAL	- 26 886		1 491 193

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Dépréciation de stock	10 542	9 552	3 254		16 840
Créances Irrécouvrables	15 691				15 691
TOTAL	26 233	9 552	3 254		32 531

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	1 152 737	118 589	486 964	547 184
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 048 504	1 048 504		
Personnel et comptes rattachés	277 223	277 223		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	133 232	133 232		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	33 255	33 255		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 434	11 434		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	454 705	454 705		
Autres dettes	40 969	40 969		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 152 059	2 117 912	486 964	547 184
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	117 052			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant Emprunté	Montant garanti	Montant à la clôture de l'exercice
Emprunt Crédit du Nord	850 000	573 848	573 848

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Ventes de marchandises	3 927 328	3 386 580	7 313 908
Ventes de prestations de services	18 378	152 902	171 280
TOTAL	3 945 706	3 539 482	7 485 188

Reconnaissance de revenus

L'activité de la société est l'import et la distribution des produits du groupe Braime Groupe PLC en France et en Europe ainsi que la promotion et la commercialisation des produits du groupe. Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la livraison au client.

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	85 400	
Personnel - Autres charges à payer	69 534	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	69 720	
État - Charges à payer	6 044	
TOTAL	230 698	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	8 183	
Etat - Produits à recevoir	552	
TOTAL	8 735	



Opérations et engagements hors bilan

Engagement en matière de pensions et retraites

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2025. Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Méthode de calcul choisie : prospective
- Table de mortalité 2015- 2017
- Taux d'actualisation financière annuel : 3.96%
- Taux de charges patronales moyen : 45%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Convention collective : Commerce de gros
- Age conventionnel de départ : 64 ans
- Conditions de départ : départ à l'initiative du salarié.

L'engagement calculé sur la base des droits acquis au 31 décembre 2024 s'élève à un total de 255 320€.

Le montant inclus dans l'engagement ci-dessus concerné les départs en retraites prévus à moins d'un an est 122 284€.

Garantie Financière

La société a consenti à la banque une garantie sous forme d'hypothèque sur l'immeuble industriel détenu. Cette hypothèque constitue un engagement donné dans le cadre de l'emprunt contracté auprès de cette banque. La société s'engage à maintenir cette garantie jusqu'au remboursement intégral de l'emprunt.



Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Non-cadres	10
Cadres et ingénieurs	8
TOTAL	18





ACYM
34, RUE DE PENTHIEVRE
75008 PARIS
☎ : 06 76 41 16 16
🌐 : cabinet@e-acym.fr

SARL 4B FRANCE

35 bis, rue du 8 mai 1945
80800 VILLIERS-BRETONNEUX



EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**



SARL 4B FRANCE



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025



A l'Associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL 4B France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, relatif au changement de référentiel comptable applicable à compter du 1^{er} janvier 2025.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les parties « Stocks » et « Créances et dettes » de l'annexe aux comptes annuels font état des règles et méthodes d'évaluation de ces actifs à la clôture de l'exercice. Dans le cadre de nos diligences, nous nous sommes assurés de la correcte application de ces règles et méthodes et du caractère approprié de l'information communiquée.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données sur la situation financière et les comptes annuels dans les documents adressés à l'associé unique.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par les Co-Gérants de la société.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 4 mai 2026
Le Commissaire aux comptes

ACYM
Yann MOGNO

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	87 207	87 207	0	0
Fonds commercial	15 245		15 245	15 245
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	305 746		305 746	305 746
Constructions	2 006 300	369 951	1 636 349	1 715 901
Installations techniques, matériels et outillage industriels	326 272	279 407	46 865	84 240
Autres immobilisations corporelles	94 279	80 022	14 258	26 403
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	435		435	435
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	2 835 483	816 586	2 018 897	2 147 969
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	1 454 867	16 840	1 438 026	1 307 561
Avances et acomptes versés sur commandes	13 909		13 909	7 786
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	833 800	15 691	818 110	931 003
Autres créances	26 634		26 634	25 410
Charges constatées d'avance	50 001		50 001	35 257
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	274 709		274 709	145 163
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	2 653 920	32 531	2 621 389	2 452 179
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	5 489 403	849 117	4 640 286	4 600 148

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	29 412	29 412
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	13 919	13 919
Autres réserves	474 748	556 163
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-29 853	-81 416
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 488 226	1 518 079
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 152 737	1 269 789
Emprunts et dettes financières diverses	454 705	492 305
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	33 416	49 162
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 048 504	1 001 068
Dettes fiscales et sociales	455 145	263 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 553	6 147
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	3 152 059	3 082 069
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	4 640 286	4 600 148

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	7 313 908	6 191 004
Production vendue de biens		
Production vendue de services	171 280	163 926
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	7 485 188	6 354 930
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		68 074
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	2 763	3 167
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 487 951	6 426 171
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 834 235	4 004 313
Variation de stocks	-136 764	22 861
Achats de matières premières et autres approvisionnements	40 003	19 376
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 075 784	1 018 658
Impôts, taxes, et versements assimilés	58 238	59 481
Salaires	1 064 367	839 191
Cotisations sociales	393 397	351 771
Dotations aux amortissements et aux provisions	132 322	140 636
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	6 299	22 450
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	1 607	5 654
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 469 488	6 484 392
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	18 463	-58 221
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 365	407
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		1
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	1 365	407
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 518	23 567
Différences négatives de change		96
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	28 518	23 663

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-27 153	-23 256
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-8 689	-81 477
Produits exceptionnels (VII)		61
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	21 164	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 489 316	6 426 640
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 519 169	6 508 055
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-29 853	-81 416

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **4 640 285,54 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-29 853,24 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Le terrain de fait pas l'objet d'un amortissement.

Les composants de la construction (gros œuvre, façade et toiture, IGT, sont amortis uniformément sur 30 ans.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	NA/

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Conformément à la nouvelle disposition du Plan Comptable Général applicable aux exercices ouverts à partir du 1er janvier 2025, certaines règles comptables ont été modifiées. Suite à la mise à jour du Plan Comptable Général, le compte 791 « Transferts de charges d'exploitation » a été supprimé et remplacé par le compte 758 « Indemnités et autres produits ».

Information additionnelles

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés

Rubriques	Informations
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en temps qu'entité filiale	
Nom	BRAIME GROUP PLC
Siège	HUNSLET ROAD LEEDS - GRANDE BRETAGNE
N° d'identification si entité française	
Lieu où les états financiers consolidés peuvent être obtenus	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus petit d'entités compris dans l'ensemble visé ci-dessus dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	
Nom	
Siège	
N° d'identification si entité française	
Lieu où les états financiers consolidés peuvent être obtenus	

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences	87 207			87 207
Fonds commercial	15 245			15 245
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	305 746			305 746
Constructions	2 006 300			2 006 300
Installations techniques, matériel et outilla...	323 022	3 250		326 272
Autres immobilisations corporelles	94 279			94 279
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	435			435
TOTAL	2 832 233	3 250		2 835 483

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D	4 à 20 ans	Linéaire	87 207			87 207
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	10 à 50 ans	Linéaire	290 399	79 552		369 951
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...	5 à 10 ans	Linéaire	238 782	40 625		279 407
Autres immobilisations corporelles	3 à 5 ans	Linéaire	67 876	12 145		80 022
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			684 264	132 322		816 586

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	10 542	9 552	3 254	16 840
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	15 691			15 691
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	26 233	9 552	3 254	32 531

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	1 454 867	1 318 103
TOTAL	1 454 867	1 318 103

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	16 840	10 542
TOTAL	16 840	10 542

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	435	435		
Clients douteux	16 785	16 785		
Autres créances clients	817 016	817 016		
Personnel et comptes rattachés	15 997	15 997		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	21 164	21 164		
TVA	4 449	4 449		
Autres impôts	552	552		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	50 001	50 001		
TOTAL	926 399	926 399		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	50 001	
TOTAL	50 001	

Les charges constatées d'avance sont reprises annuellement et concernent principalement les charges d'assurance, les frais liés aux salons et expositions, les services informatiques ainsi que les frais d'emballage.

Précisions sur certains postes d'actif

Fonds Commercial

La société considère que la durée de vie du fonds commercial est illimitée. Il ne fait pas l'objet d'un amortissement. Il s'agit d'un fonds de commerce acheté pour un montant de 15 245€.

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	1 000	1 000,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000	1 000,00

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital	1 000 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	29 412				
Autres réserves	570 083	-81 477			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-81 477	81 477			
TOTAL	1 518 018				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital			1 000 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			29 412
Autres réserves			488 667
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	-26 886		-26 886
TOTAL	-26 886		1 491 193

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Dépréciation de stock	10 542	9 552	3 254		16 840
Créances irrécouvrables	15 691				15 691
TOTAL	26 233	9 552	3 254		32 531

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	1 152 737	118 589	486 964	547 184
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 048 504	1 048 504		
Personnel et comptes rattachés	277 223	277 223		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	133 232	133 232		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	33 255	33 255		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 434	11 434		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	454 705	454 705		
Autres dettes	40 969	40 969		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 152 059	2 117 912	486 964	547 184
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	117 052			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Montant Emprunté	Montant garanti	Montant à la clôture de l'exercice
Emprunt Crédit du Nord	850 000	573 848	573 848

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Ventes de marchandises	3 927 328	3 386 580	7 313 908
Ventes de prestations de services	18 378	152 902	171 280
TOTAL	3 945 706	3 539 482	7 485 188

Reconnaissance de revenus

L'activité de la société est l'import et la distribution des produits du groupe Braime Groupe PLC en France et en Europe ainsi que la promotion et la commercialisation des produits du groupe. Le fait générateur de la comptabilisation du chiffre d'affaires est la livraison au client.

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	85 400	
Personnel - Autres charges à payer	69 534	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	69 720	
État - Charges à payer	6 044	
TOTAL	230 698	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	8 183	
Etat - Produits à recevoir	552	
TOTAL	8 735	

Opérations et engagements hors bilan

Engagement en matière de pensions et retraites

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2025. Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- Méthode de calcul choisie : prospective
- Table de mortalité 2015- 2017
- Taux d'actualisation financière annuel : 3.96%
- Taux de charges patronales moyen : 45%
- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Convention collective : Commerce de gros
- Age conventionnel de départ : 64 ans
- Conditions de départ : départ à l'initiative du salarié.

L'engagement calculé sur la base des droits acquis au 31 décembre 2024 s'élève à un total de 255 320€.

Le montant inclus dans l'engagement ci-dessus concerné les départs en retraites prévus à moins d'un an est 122 284€.

Garantie Financière

La société a consenti à la banque une garantie sous forme d'hypothèque sur l'immeuble industriel détenu. Cette hypothèque constitue un engagement donné dans le cadre de l'emprunt contracté auprès de cette banque. La société s'engage à maintenir cette garantie jusqu'au remboursement intégral de l'emprunt.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Non-cadres	10
Cadres et ingénieurs	8
TOTAL	18