

PDO-SIEGE

Société par Actions Simplifiée à associé unique
Au capital de 4.330.500 euros
Siège social : Park Evasion – rue Maurice Herzog
59810 LESQUIN

R.C.S. LILLE METROPOLE 895 090 744

DECISION D'AFFECTATION DE L'ASSOCIEE UNIQUE **DU 29 MAI 2026**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 683.508,18 euros de la manière suivante :

- A la Réserve légale, soit : 34.176 euros
- Au Report à nouveau, soit : 649.332,18 euros

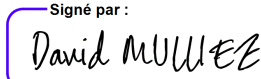
Le compte « Report à nouveau » s'élève ainsi à -476.969,09 euros.

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 6.612.834,68 euros.

L'associée unique constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende, au titre des trois précédents exercices.

Pour copie certifiée conforme,
La Présidente.

Signé par :

DC8B45248B404F3...

CATELYS	SAS PDO-SIEGE	Page : 1
---------	---------------	----------

Certifiés conformes

Bilan Actif

Signé par :
David MULLEZ
DC8B45248B404F3... Etat exprimé en euros

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 295,60	14 013,93	12 281,67	19 026,87
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 901,08	3 971,07	1 930,01	3 360,06
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	360 400,00		360 400,00	360 400,00
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	200,00		200,00	200,00
	TOTAL (II)	392 796,68	17 985,00	374 811,68	382 986,93
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 410 686,79		4 410 686,79	3 392 501,65
	Autres créances	2 953 859,74		2 953 859,74	2 457 222,37
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	882 582,96		882 582,96	
	Disponibilités	113 197,54		113 197,54	39 894,22
	Charges constatées d'avance	5 382,00		5 382,00	7 714,54
	TOTAL (III)	8 365 709,03		8 365 709,03	5 897 332,78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				40 402,75
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		8 758 505,71	17 985,00	8 740 520,71	6 320 722,46

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(3) dont créances à plus d'un an	701 822,81	668 874,08

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 330 500,00	396 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	2 722 127,77	604 478,80
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 123 301,27)	(795 075,36)
	Résultat de l'exercice	683 508,18	(328 225,91)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 612 834,68	(122 822,47)
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		737 384,53
	Provisions pour charges	13 000,00	
	Total des provisions	13 000,00	737 384,53
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		2 516 502,92
	Autres emprunts obligataires		952 719,69
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	500 000,00	500 043,20
	Emprunts et dettes financières divers	679 850,15	993 520,94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 562,42	157 722,54
	Dettes fiscales et sociales	696 682,42	575 873,51
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 777,60
	Autres dettes	198 591,04	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 114 686,03	5 706 160,40
	Ecarts de conversion passif		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		683 508,18	(328 225,91)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 714 686,03	1 750 759,73
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			43,20

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	826 375,80		826 375,80	778 888,48
	Montant net du chiffre d'affaires	826 375,80		826 375,80	778 888,48
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 500,00	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			53,59	96 564,99
	Total des produits d'exploitation (1)			829 929,39	875 453,47
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			266 876,39	230 625,21
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 443,66	10 032,30
	Salaires et traitements			377 392,68	506 096,24
	Charges sociales du personnel			137 593,00	180 173,99
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			37 286,27	18 514,60
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 545,67	13,20
	Total des charges d'exploitation (2)			828 137,67	945 455,54
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 791,72	(70 002,07)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 791,72	(70 002,07)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	112 789,74	79 924,60
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	737 384,53	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	850 174,27	79 924,60
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 291,73	218 504,20
	Intérêts et charges assimilées (4)	146 149,08	86 386,97
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	157 440,81	304 891,17
RESULTAT FINANCIER		692 733,46	(224 966,57)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		694 525,18	(294 968,64)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		60 000,00
	Total des produits exceptionnels		60 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		43 948,05
	Sur opérations en capital		61 445,22
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 000,00	
	Total des charges exceptionnelles	13 000,00	105 393,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 000,00)	(45 393,27)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(1 983,00)	(12 136,00)
TOTAL DES PRODUITS		1 680 103,66	1 015 378,07
TOTAL DES CHARGES		996 595,48	1 343 603,98
RESULTAT DE L'EXERCICE		683 508,18	(328 225,91)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		112 789,74	79 924,60
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		47 993,75	23 959,17

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 740 521** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 680 104** euros et un total **charges** de **996 595** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **683 508** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels sont établis conformément au Règlement ANC 2022-06 du 04 novembre 2022 modifiant le Règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations & Amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	26 296					26 296
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 296					26 296
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 901					5 901
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 901					5 901	
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	360 400					360 400
	Prêts et autres immobilisations financières	200					200
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	360 600					360 600
TOTAL		392 797					392 797

Amortissements

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			7 269	6 745		14 014
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			7 269	6 745		14 014
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier			2 541	1 430		3 971	
Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 541	1 430		3 971	
TOTAL				9 810	8 175		17 985

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	200		200
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 410 687	4 410 687	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 234	8 234	
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 471	40 471	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 848 823	2 147 000	701 823
	Débiteurs divers	56 332	56 332	
	Charges constatées d'avance	5 382	5 382	
	TOTAL DES CREANCES	7 370 129	6 668 106	702 023
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	500 000	100 000	300 000	100 000
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 562	39 562		
	Personnel et comptes rattachés	34 771	34 771		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 226	26 226		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	633 114	633 114		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 572	2 572		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	679 850	679 850		
	Autres dettes	198 591	198 591		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 114 686	1 714 686	300 000	100 000
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 803	9 596	16 207 168,89
Dettes fiscales et sociales	49 288	51 073	(1 784) -3,49
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes	198 591		198 591
TOTAL	273 682	60 669	213 014 351,11

Charges à payer (détail)
au 31/12/2025

Libellé	Montant
PNP / FRAIS	6 845
PNP GROUPE	18 958
PROVISION CP	46 782
TAXES ASSISES / SALAIRES	350
CVAE	2 156
AAE GROUPE	198 591
Totalisation	273 682

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		39 600,00	10,0000	396 000,00
	Emises pendant l'exercice		393 450,00	10,0000	3 934 500,00
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		433 050,00	10,0000	4 330 500,00

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	737 385	13 000	737 385	13 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	737 385	13 000	737 385	13 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	737 385	13 000	737 385	13 000
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		13 000	737 385	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS A L'OMBRE DES OLIVIERS		104 708		100,00	61 827
SAS PDO HENIN		(789 686)		100,00	(112 983)
SAS PDO AULNOY		(1 051 565)		100,00	(226 773)
SAS PDO CAEN		(1 134 988)		100,00	(349 682)
SAS PDO BONDUES		228 120		100,00	(127 190)
SAS PDO GRANDE SYNTHE		(180 599)		100,00	(96 821)
SAS PDO REIMS		(322 546)		100,00	(166 317)
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

--

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros	31/12/2025	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières 360 400 Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés 4 269 657 Autres créances 2 879 478 Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités				
Bilan Passif Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés 198 591 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes 679 850				

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2025
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		13 000
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT.PROV.RISQUES CHARGES</i>	13 000	13 000
Résultat exceptionnel		(13 000)

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2025

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	683 508	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	3 789	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	122	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	74	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	979	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	688 472	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		737 385
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		1 983
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		739 368
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		688 472	739 368
RESULTAT FISCAL			50 895
BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)			

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		2	
	Cadres et ingénieurs		5	
	Autres catégories		2	
	TOTAL		9	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTIONNEMENT SOLIDAIRE / PDO REIMS	861 121	
	861 121	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	861 121	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	861 121	

--

**S.A.S. PDO-SIEGE
PARK EVASION
RUE MAURICE HERZOG
59 810 LESQUIN**

**Exercice 2025
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**S.A.S. PDO-SIEGE
PARK EVASION
RUE MAURICE HERZOG
59 810 LESQUIN**

**Exercice 2025
RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les opérations de l'exercice clos
Le 31 décembre 2025**

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 29 juillet 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société " **S.A.S. PDO-SIEGE**" relatif 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.

II - 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 01/01/2025, à la date d'émission de notre rapport

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, a porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Au regard de la faible probabilité de la conversion des obligations en action, les primes de remboursement font l'objet d'une provision pour risque calculée prorata temporis à la date de clôture et jusqu'à la conversion.

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.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et dans les autres documents adressés aux associés sur les comptes annuels.

V - 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 la Gérance.

VI - 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.

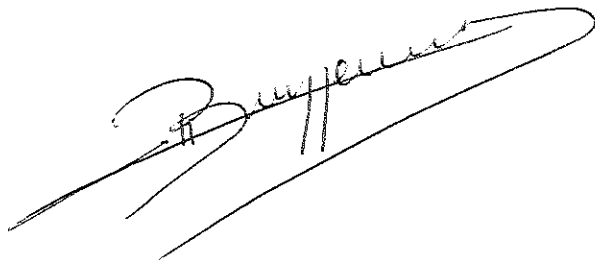
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 TOURCOING, le 16 mai 2026
BP COMPTA SAS représenté par M Philippe
BRUGGEMAN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Bruggeman', with a long horizontal flourish extending to the right.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 295,60	14 013,93	12 281,67	19 026,87
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	5 901,08	3 971,07	1 930,01	3 360,06
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	360 400,00		360 400,00	360 400,00
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	200,00		200,00	200,00
TOTAL (II)		392 796,68	17 985,00	374 811,68	382 986,93
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 410 686,79		4 410 686,79	3 392 501,65
	Autres créances	2 953 859,74		2 953 859,74	2 457 222,37
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	882 582,96		882 582,96	
	Disponibilités	113 197,54		113 197,54	39 894,22
	Charges constatées d'avance	5 382,00		5 382,00	7 714,54
	TOTAL (III)	8 365 709,03		8 365 709,03	5 897 332,78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				40 402,75
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		8 758 505,71	17 985,00	8 740 520,71	6 320 722,46

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

701 822,81

668 874,08

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	4 330 500,00	396 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 722 127,77	604 478,80
	Écarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 123 301,27)	(795 075,36)
	Résultat de l'exercice	683 508,18	(328 225,91)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	6 612 834,68	(122 822,47)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		737 384,53
	Provisions pour charges	13 000,00	
	Total des provisions	13 000,00	737 384,53
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		2 516 502,92
	Autres emprunts obligataires		952 719,69
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	500 000,00	500 043,20
	Emprunts et dettes financières divers	679 850,15	993 520,94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 562,42	157 722,54
	Dettes fiscales et sociales	696 682,42	575 873,51
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	198 591,04	9 777,60
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 114 686,03	5 706 160,40
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	8 740 520,71	6 320 722,46
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	683 508,18	(328 225,91)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 714 686,03	1 750 759,73
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		43,20

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	826 375,80		826 375,80	778 888,48
	Montant net du chiffre d'affaires	826 375,80		826 375,80	778 888,48
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 500,00	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			53,59	96 564,99
	Total des produits d'exploitation (1)			829 929,39	875 453,47
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			266 876,39	230 625,21
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 443,66	10 032,30
	Salaires et traitements			377 392,68	506 096,24
	Charges sociales du personnel			137 593,00	180 173,99
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			37 286,27	18 514,60
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 545,67	13,20
	Total des charges d'exploitation (2)			828 137,67	945 455,54
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 791,72	(70 002,07)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

RES ULTAT D'EXPLOITATION		1 791,72	(70 002,07)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	112 789,74	79 924,60
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	737 384,53	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		850 174,27	79 924,60
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 291,73	218 504,20
	Intérêts et charges assimilées (4)	146 149,08	86 386,97
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		157 440,81	304 891,17
RESULTAT FINANCIER		692 733,46	(224 966,57)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		694 525,18	(294 968,64)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		60 000,00
Total des produits exceptionnels			60 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		43 948,05
	Sur opérations en capital		61 445,22
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 000,00	
	Total des charges exceptionnelles	13 000,00	105 393,27
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 000,00)	(45 393,27)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(1 983,00)	(12 136,00)
TOTAL DES PRODUITS		1 680 103,66	1 015 378,07
TOTAL DES CHARGES		996 595,48	1 343 603,98
RESULTAT DE L'EXERCICE		683 508,18	(328 225,91)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		112 789,74	79 924,60
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		47 993,75	23 959,17

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **8 740 521** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 680 104** euros et un total **charges** de **996 595** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **683 508** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels sont établis conformément au Règlement ANC 2022-06 du 04 novembre 2022 modifiant le Règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations & Amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Révaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	26 296				26 296
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 296				26 296

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 901				5 901
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 901				5 901

FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	360 400				360 400
	Prêts et autres immobilisations financières	200				200
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	360 600				360 600

TOTAL		392 797				392 797
--------------	--	----------------	--	--	--	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			7 269	6 745		14 014
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			7 269	6 745		14 014
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Autres Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier			2 541	1 430		3 971
Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 541	1 430		3 971
TOTAL			9 810	8 175		17 985

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	200		200
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 410 687	4 410 687	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 234	8 234	
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 471	40 471	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	2 848 823	2 147 000	701 823
	Débiteurs divers	56 332	56 332	
	Charges constatées d'avance	5 382	5 382	
TOTAL DES CREANCES		7 370 129	6 668 106	702 023
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	500 000	100 000	300 000	100 000
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 562	39 562		
	Personnel et comptes rattachés	34 771	34 771		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 226	26 226		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	633 114	633 114		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 572	2 572		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	679 850	679 850		
	Autres dettes	198 591	198 591		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 114 686	1 714 686	300 000	100 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 803	9 596	16 207	168,89
Dettes fiscales et sociales	49 288	51 073	(1 784)	-3,49
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	198 591		198 591	
TOTAL	273 682	60 669	213 014	351,11

Charges à payer (détail) au 31/12/2025

Libellé	Montant
FNP / FRAIS	6 845
FNP GROUPE	18 958
PROVISION CP	46 782
TAXES ASSISES / SALAIRES	350
CVAE	2 156
AAE GROUPE	198 591
Totalisation	273 682

Capital social

Etat exprimé en euros

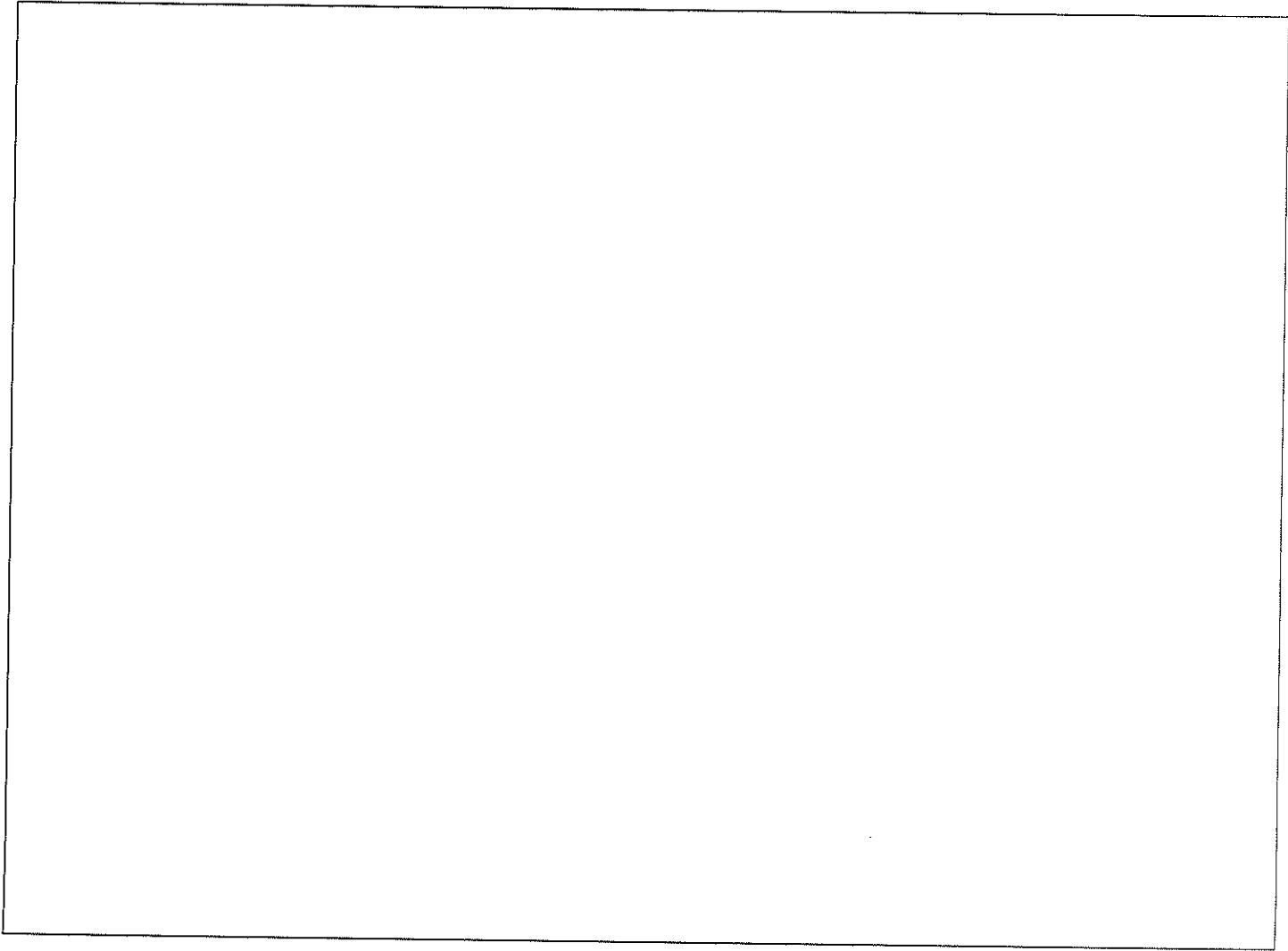
31/12/2025

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	39 600,00	10,0000	396 000,00
	Emises pendant l'exercice	393 450,00	10,0000	3 934 500,00
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	433 050,00	10,0000	4 330 500,00



Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	737 385	13 000	737 385	13 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	737 385	13 000	737 385	13 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		737 385	13 000	737 385	13 000
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			13 000	737 385	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS A L'OMBRE DES OLIVIERS	104 708	100,00	61 827
SAS PDO HENIN	(789 686)	100,00	(112 983)
SAS PDO AULNOY	(1 051 565)	100,00	(226 773)
SAS PDO CAEN	(1 134 988)	100,00	(349 682)
SAS PDO BONDUES	228 120	100,00	(127 190)
SAS PDO GRANDE SYNTHÉ	(180 599)	100,00	(96 821)
SAS PDO REIMS	(322 546)	100,00	(166 317)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

360 400

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

4 269 657

2 879 478

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

198 591

679 850

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		13 000
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT.PROV.RISQUES CHARGES</i>	13 000	13 000
Résultat exceptionnel		(13 000)

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2025

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	683 508	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles	3 789	
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés	122	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	74	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	979	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	688 472	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		737 385
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		1 983
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		739 368
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		688 472	739 368
RESULTAT FISCAL			50 895
BENEFICE (Col 1)			
PERTE (Col 2)			

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		2	
	Cadres et ingénieurs		5	
	Autres catégories		2	
	TOTAL		9	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTIONNEMENT SOLIDAIRE / PDO REIMS	861 121	
	861 121	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	861 121	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	861 121	

**S.A.S. PDO-SIEGE
PARK EVASION
RUE MAURICE HERZOG
59 810 LESQUIN**

**Exercice 2025
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 223-17 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

En application de l'article XVII des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues ou qui se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé

▪ Convention de trésorerie :

La Société PDO-SIEGE a conclu, le 25 septembre 2023 avec effet rétroactif au 1er janvier 2023, avec les sociétés PDO-AULNOY, PDO-HENIN et PDO-CAEN, dont l'associée unique Président est la Société PDO-SIEGE, une convention de trésorerie aux termes de laquelle les sociétés s'engagent à mettre à la disposition de chacune des sociétés signataires leurs excédents de trésorerie sous forme d'avances en compte courant rémunérées en fonction des besoins et des disponibilités de chacune d'entre elles, les sommes mises à disposition étant rémunérées au taux maximum fiscalement déductibles.

Cette convention a fait l'objet d'un avenant (avenant n° 1) en date du 02 janvier 2024, avec prise d'effet rétroactivement au 1er janvier 2024, en vue de l'adhésion de la société PDO-BONDUES.

Cette convention a fait l'objet d'un avenant (avenant n° 2) en date du 1er juillet 2024, avec prise d'effet au 1er juillet 2024, en vue de l'adhésion des sociétés PDO-GRANDE-SYNTHÉ et PDO-REIMS.

Au 31 décembre 2025 :

- la mise à disposition de fonds par la Société PDO-SIEGE à la société PDO-HENIN s'élevait à 49.202,59 euros. Cette mise à disposition de fonds a généré des intérêts à hauteur de 2 202,60 euros comptabilisés en produits financiers à la clôture de l'exercice ;
- la mise à disposition de fonds par la Société PDO-BONDUES à la société PDO-SIEGE s'élevait à 263.987,97 euros. Cette mise à disposition de fonds a généré des intérêts à hauteur de 5.457,55 euros comptabilisés en charges financières à la clôture de l'exercice ;
- la mise à disposition de fonds par la Société PDO-SIEGE à la société PDO-AULNOY s'élevait à 634.769,18 euros. Cette mise à disposition de fonds a généré des intérêts à hauteur de 24.515,56 euros comptabilisés en produits financiers à la clôture de l'exercice ;
- la mise à disposition de fonds par la Société PDO-SIEGE à la société PDO-CAEN s'élevait à 509.219,26 euros. Cette mise à disposition de fonds a généré des intérêts à hauteur de 16.947,95 euros comptabilisés en produits financiers à la clôture de l'exercice ;
- la mise à disposition de fonds par la Société PDO-SIEGE à la société PDO-GRANDE-SYNTHÉ s'élevait à 830.460,78 euros. Cette mise à disposition de fonds a généré des intérêts à hauteur de 32.735,52 euros comptabilisés en produits financiers à la clôture de l'exercice ;
- la mise à disposition de fonds par la société A L'OMBRE DES OLIVIERS à la Société PDO-SIEGE s'élevait à 174.265,07 euros. Cette mise à disposition de fonds a généré des intérêts à hauteur de 10.837,39 euros comptabilisés en charges financières à la clôture de l'exercice ;

- et la mise à disposition de fonds par la société PDO-REIMS à la Société PDO-SIEGE s'élevait à 241.597,11 euros. Cette mise à disposition de fonds a généré des intérêts à hauteur de 16.116,77 euros comptabilisés en produits financiers à la clôture de l'exercice.

▪ Convention de prestations de services :

Conclusion d'un contrat de prestations de services en date du 1er septembre 2025, avec effet rétroactif au 1er janvier 2025, notamment en matière comptable, commerciale, sociale, de marketing, d'audit et de formation et d'expertises techniques et d'achats, entre la Société et les sociétés suivantes dont la Société est Présidente et associée :

A L'OMBRE DES OLIVIERS (832.825.772)
PDO-AULNOY (907.811.046)
PDO-CAEN (921.434.841)
PDO-BONDUES (982.298.194)
PDO-HENIN (899.010.029)
PDO-REIMS (929.869.022)
PDO-GRANDE-SYNTHÉ (930.346.838)

▪ Conclusion d'un contrat intragroupe d'approvisionnement :

Conclusion d'un contrat intragroupe d'approvisionnement en date du 1er septembre 2025, avec effet rétroactif au 1er janvier 2025, régissant les conditions de perception et de répartition des avantages commerciaux différés octroyés par les fournisseurs et la cohérence de ces mécanismes avec le Management Fees, entre la Société et les sociétés suivantes, dont la Société est Présidente et associée :

A L'OMBRE DES OLIVIERS (832.825.772)
PDO-AULNOY (907.811.046)
PDO-CAEN (921.434.841)
PDO-BONDUES (982.298.194)
PDO-HENIN (899.010.029)
PDO-REIMS (929.869.022)
PDO-GRANDE-SYNTHÉ (930.346.838)

Convention de compte courant bloqué au sein de la société PDO-REIMS :

La Société PDO-SIEGE détient une créance inscrite en compte courant bloqué au sein de la société PDO-REIMS, dont l'associée unique Président est la Société PDO-SIEGE, et dont le montant s'élevait au 31 décembre 2025 à 366.146,18 euros.

Ce compte courant a été rémunéré générant des intérêts à hauteur de 16.146,18 euros comptabilisés en produits financiers à la clôture de l'exercice.

Convention de compte courant bloqué au sein de la société PDO-CAEN :

La Société PDO-SIEGE détient une créance inscrite en compte courant bloqué au sein de la société PDO-CAEN, dont l'associée unique Président est la Société PDO-SIEGE, et dont le montant s'élevait au 31 décembre 2025 à 229.886,45 euros. Ce compte courant a été rémunéré générant des intérêts à hauteur de 10.137,45 euros comptabilisés en produits financiers à la clôture de l'exercice.

Convention de compte courant bloqué au sein de la société PDO-HENIN :

La Société PDO-SIEGE détient une créance inscrite en compte courant bloqué au sein de la société PDO-HENIN, dont l'associée unique Président est la Société PDO-SIEGE, et dont le montant s'élevait au 31 décembre 2025 à 105.790,18 euros. Cette mise à disposition de fonds a généré des intérêts à hauteur de 4 665,10 euros comptabilisés en produits financiers à la clôture de l'exercice.

Convention d'intégration fiscale :

Entre le société PDO-SIEGE, la société mère et les sociétés A L'OMBRE DES OLIVIERS, PDO-HENIN, PDO-AULNOY, PDO-CAEN, PDO-REIMS, PDO-GRANDE SYNTHE, et PDO-BONDUES, les sociétés filles, une convention d'intégration fiscale a été signée le 12 février 2024 avec effet au 01 janvier 2024.

Fait à TOURCOING, le 16 mai 2026
BP COMPTA SAS représenté par M Philippe
BRUGGEMAN
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

