Docusign Envelope ID: 6F4341C2-79A1-8B9E-83E4-5CF76BB841BF

ABC TRANSFER
Société par actions simplifiée au capital de 3.131.900 euros
Siège social : 5, rue Thérèse Planiol, Zac de la Vrillonnerie Sud
37170 Chambray-lès-Tours
852 494 228 R.C.S Tours
(la « **Société** »)

EXTRAIT DU
PROCÈS VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 29 MAI 2026

(…)

QUATRIÈME RÉSOLUTION
Affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2025

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises,

Sur proposition du Président,

Décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, soit une perte nette comptable de (634.425) euros, en intégralité au poste « Report à nouveau ».

Prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices sociaux.

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

(…)

DocuSigned by:
Thierry GIRARD
E8CA50DA65D140B...

Certifiée conforme par le Président
Monsieur Thierry GIRARD

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

ABC TRANSFER

5 RUE THERESE PLANIOL
ZAC DE LA VRILLONNERIE SUD
37170 CHAMBRAY LES TOURS

Composants industrie pharmaceu

COMPTES ANNUELS
31/12/2025

tgs FRANCE

EXPERTISE COMPTABLE

Comptes certifiés conformes par le Président
Monsieur Thierry GIRARD

DocuSigned by:
Thierry GIRARD
E8CA50DA65D140B...

20 Rue Victor Schoelcher
44100 NANTES
02 51 12 12 50
nantes-patiolab@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Sommaire

PRESENTATION	*1*
Présentation de l'entreprise	*2*
COMPTES ANNUELS	*3*
Attestation de présentation des comptes	*4*
Bilan Actif	*5*
Bilan Passif	*6*
Compte de Résultat 1/2	*7*
Compte de Résultat 2/2	*8*
ANNEXE COMPTABLE	*9*
ANNEXE - Règles et méthodes comptables	*10*
Immobilisations	*13*
Amortissements	*14*
Créances et Dettes	*15*
Produits à recevoir	*16*
Charges à payer	*17*
Charges et Produits constatés d'avance	*18*
Dettes garanties par des sûretés réelles	*19*
Variations des capitaux propres	*20*
Ventilation du chiffre d'affaires	*21*
Honoraires des commissaires aux comptes	*22*
Effectif moyen	*23*
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	*24*
Détail de l'Actif	*25*
Détail du Passif	*27*
Détail du Compte de Résultat	*29*

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

PRESENTATION

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Présentation de l'entreprise

Raison sociale	ABC TRANSFER
Activité	Composants industrie pharmaceu
Catégorie fiscale	BIC - IS
Régime fiscal	Réel normal [X] Réel simplifié [ ] Super simplifié [ ]
Siret	852 494 228 00020
Code NAF	7112B

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ABC TRANSFER** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**10 143 176**	euros
Chiffre d'affaires :	**3 200 381**	euros
Résultat net comptable :	**-634 425**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à NANTES
Le 03/04/2026

Signature

Alexandre CHOPIN
Expert-Comptable



Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Bilan Actif

	Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
			Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé	(I)				
	Frais d'établissement	(II)	423 849,83	318 426,44	105 423,39	173 799,12
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**					
	Frais de développement		1 286 185,51	1 054 594,22	231 591,29	483 983,41
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		384 823,36	178 035,42	206 787,94	189 370,43
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes		2 965 421,29		2 965 421,29	2 561 261,64
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations tech.,mat. et outillage indus.		793 630,95	213 250,85	580 380,10	651 679,66
	Autres immobilisations corporelles		98 953,38	67 666,35	31 287,03	35 330,43
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes		19 998,25		19 998,25	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)					
	Participations					
	Titres imm. de l'activité de portefeuille					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières		135 515,90		135 515,90	145 547,59
	Total de l'actif immobilisé	**(III)**	**5 684 528,64**	**1 513 546,84**	**4 170 981,80**	**4 067 173,16**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**					
	Matières premières, approvisionnements		757 812,90		757 812,90	491 148,54
	En-cours de production					
	Produits finis		33 974,00		33 974,00	17 919,51
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes		10 061,15		10 061,15	10 976,15
	CREANCES (2)					
	Créances clients et comptes rattachés		1 354 212,09		1 354 212,09	873 848,50
	Autres créances		248 848,38		248 848,38	175 302,45
	Charges constatées d'avance		148 136,62		148 136,62	138 972,61
	Capital souscrit appelé, non versé					
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
	Actions propres					
	Autres titres					
	Instruments financ. à terme et jetons détenus					
	Disponibilités		3 313 725,85		3 313 725,85	1 248 825,76
	Total de l'actif circulant	**(IV)**	**5 866 770,99**		**5 866 770,99**	**2 956 993,52**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts	(V)				
	Primes de remboursement des emprunts	(VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif	(VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		**11 975 149,46**	**1 831 973,28**	**10 143 176,18**	**7 197 965,80**
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				135 515,90	145 547,59
	(2) dont créances à moins d'un an				1 886 712,99	1 333 671,15

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
	Règlement ANC 2022-06		
Capitaux Propres	Capital (dont versé 3 131 900,00)	3 131 900,00	2 434 480,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	7 633 308,47	4 430 755,83
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 677 117,69)	(2 720 477,32)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**(634 424,61)**	**(956 640,37)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**6 453 666,17**	**3 188 118,14**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	290 164,40	345 164,40
	Total des autres fonds propres	**290 164,40**	**345 164,40**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 283 180,06	2 622 586,70
	Emprunts et dettes financières divers (2)	550,36	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113 724,57	285 583,26
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	655 391,94	521 818,99
	Dettes fiscales et sociales	339 048,08	221 219,53
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 450,60	13 474,78
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**3 399 345,61**	**3 664 683,26**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**10 143 176,18**	**7 197 965,80**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(634 424,61)	(956 640,37)
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 536 500,85	1 234 341,58
(2)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		France	Exportations et livraisons intracommunautair	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		16 290,21	16 290,21	15 421,44
	Production vendue (Biens)	482 079,20	2 577 631,89	3 059 711,09	2 142 411,23
	Production vendue (Services et Travaux)	12 321,00	112 058,44	124 379,44	81 399,11
	Montant net du chiffre d'affaires	**494 400,20**	**2 705 980,54**	**3 200 380,74**	**2 239 231,78**
	Production stockée			16 054,49	(126 877,52)
	Production immobilisée			287 291,40	332 664,08
	Subventions				4 000,00
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				109 868,12
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			560,88	338,26
	Total des produits d'exploitation			**3 504 287,51**	**2 559 224,72**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			23 640,50	39 664,35
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 775 479,69	1 003 454,91
	Variation de stocks			(266 664,36)	(5 294,87)
	Autres achats et charges externes (1)			1 172 634,11	1 210 141,25
	Impôts, taxes et versements assimilés			25 295,08	17 454,96
	Salaires			705 378,16	582 415,04
	Cotisations sociales			221 891,03	170 621,20
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			445 362,08	449 196,30
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			2 837,71	22,93
	Total des charges d'exploitation			**4 105 854,00**	**3 467 676,07**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(601 566,49)**	**(908 451,35)**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(601 566,49)**	**(908 451,35)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	10 880,11	10 337,62
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change	6 670,38	15 826,32
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Total des produits financiers	**17 550,49**	**26 163,94**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	93 393,22	66 458,78
	Différences négatives de change	16 134,79	1 554,32
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**109 528,01**	**68 013,10**
	RESULTAT FINANCIER	**(91 977,52)**	**(41 849,16)**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(693 544,01)**	**(950 300,51)**
	Produits exceptionnels	**20 382,90**	**7 302,12**
	Charges exceptionnelles	**22 957,50**	**75 316,98**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 574,60)**	**(68 014,86)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	(61 694,00)	(61 675,00)
	Total des produits	**3 542 220,90**	**2 592 690,78**
	Total des charges	**4 176 645,51**	**3 549 331,15**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(634 424,61)**	**(956 640,37)**

(2) dont produits concernant les entitées liées

(3) dont intérêts concernant les entitées liées

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

ANNEXE COMPTABLE

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **10 143 176** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 542 221** euros et un total **charges** de **4 176 646** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-634 425** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

- Capital social :
Sur cette année 2025, une nouvelle augmentation de capital a eu lieu pour un montant de 3 899 973 Euros. Ainsi le capital social atteint 3 131 900 Euros. La prime d'émission sur cette opération est de 3 202 553 Euros et intégrée dans les capitaux propres de la société.

- Production de recherche :
Au cours de cet exercice 2025, plusieurs projets ont été développés par la société. A ce titre les projets ont été valorisés à leurs coûts comptables engagés pour un total sur l'exercice de 286 613 Euros au 31 décembre 2025. Ce montant est placé dans les investissements incorporels et le produit en production immobilisée sur la période concernée : y sont valorisés les dotations sur investissements, les frais de personnels, les prestations sous traitées et les charges externes concernées par ces travaux de recherche. Il reste un total de 2 719 580 Euros de projet en cours de développement au 31 décembre 2025.

- Crédit d'impots et allègements :
- La société bénéficie du statut Jeune Entreprise Innovante ;
- La société a demandé le crédit d'impot recherche et innovation sur les travaux de l'exercice 2025 pour un montant de 61 694 Euros.

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Annexe

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément au nouveau Plan Comptable Général défini par le règlement ANC n° 2022-06, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, et appliqué ici au présent exercice comptable.

En raison de ce changement de référentiel, certains postes des états financiers ont été retraités depuis l'ouverture de l'exercice : suppression des comptes de transferts de charges et nouvelle définition du résultat exceptionnel notamment.

Il appartiendra au lecteur de tenir compte de cette réforme du Plan Comptable Général dans l'analyse et le comparatif des comptes annuels N/N-1.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Annexe

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Immobilisations

	Règlement ANC 2022-06	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 708 112,34		1 923,00			1 710 035,34
	Autres	2 895 149,78		474 332,65	19 237,78		3 350 244,65
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 603 262,12**		**476 255,65**	**19 237,78**		**5 060 279,99**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	785 075,35		8 555,60			793 630,95
	Instal., agencement, aménagement divers	25 290,06					25 290,06
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 116,66		5 254,96			69 371,62
	Emballages récupérables et divers	4 291,70					4 291,70
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			19 998,25			19 998,25
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**878 773,77**		**33 808,81**			**912 582,58**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	145 547,59		2 965,71		12 997,40	135 515,90
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**145 547,59**		**2 965,71**		**12 997,40**	**135 515,90**
	TOTAL	**5 627 583,48**		**513 030,17**	**19 237,78**	**12 997,40**	**6 108 378,47**

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Amortissements au 31/12/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			1 050 329,81	322 690,85		1 373 020,66
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			144 517,71	33 517,71		178 035,42
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**1 194 847,52**	**356 208,56**		**1 551 056,08**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			133 395,69	79 855,16		213 250,85
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			11 078,66	2 133,01		13 211,67
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			45 351,49	6 209,31		51 560,80
	Emballages récupérables et divers			1 937,84	956,04		2 893,88
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**191 763,68**	**89 153,52**		**280 917,20**
	TOTAL			**1 386 611,20**	**445 362,08**		**1 831 973,28**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
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							

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Créances et Dettes

CREANCES

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	135 515,90	135 515,90	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 354 212,09	1 354 212,09	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500,00	1 500,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	67 694,00	67 694,00	
Taxes sur la valeur ajoutée	159 864,42	159 864,42	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 789,96	19 789,96	
Charges constatées d'avance	148 136,62	148 136,62	
TOTAL DES CREANCES	**1 886 712,99**	**1 886 712,99**	

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	421,63	421,63		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 282 758,43	533 638,24	1 666 620,19	82 500,00
Emprunts et dettes financières divers	550,36	550,36		
Fournisseurs et comptes rattachés	655 391,94	655 391,94		
Personnel et comptes rattachés	136 473,46	136 473,46		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 490,88	143 490,88		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	52 396,42	52 396,42		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 687,32	6 687,32		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 450,60	7 450,60		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 285 621,04**	**1 536 500,85**	**1 666 620,19**	**82 500,00**

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 323 922,11
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Produits à recevoir

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**838 669**
Autres créances clients		**834 543**
Clients - factures a etablir	834 543	
Autres créances		**4 125**
Divers - produits a recevoir	4 125	

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Charges à payer

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025
Total des Charges à payer		**289 418**
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		**422**
Concours bancaires courants	422	
Emprunts et dettes financières divers		**550**
Int.courus s/emprunt	550	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**99 015**
Fournisseurs - factures non parvenues	99 015	
Dettes fiscales et sociales		**189 430**
Dettes provis. pr conges a payer	52 778	
Dettes provis. pr rtt a payer	3 891	
Personnel - cap primes	79 805	
Charges sociales s/conges à payer	17 315	
Charges sociales s/rtt a payer	1 419	
Charges sociales cap primes	31 922	
Etat cap taxe vehicules	1 399	
Etat - cap taxe apprentissage	579	
Etat - cap formation continue	322	

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		148 136,62	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**148 136,62**	

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	CIC	290 000,00	94 688,41
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	CIC	160 000,00	58 091,40
TOTAL			450 000,00	152 779,81

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Variations des Capitaux Propres

Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	2 434 480,00			697 420,00	3 131 900,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 430 755,83			3 202 552,64	7 633 308,47
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(2 720 477,32)	(956 640,37)			(3 677 117,69)
Résultat de l'exercice	(956 640,37)	956 640,37		(634 424,61)	(634 424,61)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**3 188 118,14**			**3 265 548,03**	**6 453 666,17**

Date de l'assemblée générale 31/07/2025
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 188 118,14
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 188 118,14
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 265 548,03

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Ventilation du chiffre d'affaires

		France	Export	Total
Ventes de marchandises			16 290,21	16 290,21
Production vendue de biens		482 079,20	2 577 631,89	3 059 711,09
Production vendue de travaux				
Production vendue de services		124 379,44		124 379,44
	TOTAL	606 458,64	2 593 922,10	3 200 380,74

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Règlement ANC 2025-01	Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
	31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%
Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes								
Honoraires afférents à la certification des comptes	6 066,28	6 688,25	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	**6 066,28**	**6 688,25**	**00,0**	**00,0**				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité								
Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)								

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Répartition des effectifs par catégorie

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2025	Interne	Externe
Ouvriers			
Employés, techniciens, agents de maîtrise			
Cadres et ingénieurs		9,00	
Autres catégories			
TOTAL		**9,00**	

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET	**105 423,39**	1,04	**173 799,12**	2,41	**(68 375,73)**	-39,34
Frais d'établissement	**105 423,39**	1,04	**173 799,12**	2,41	**(68 375,73)**	-39,34
Frais de constitution	14 690,90	0,14	14 690,90	0,20		
Identite visuelle premier etabli	12 080,00	0,12	12 080,00	0,17		
Frais d'augmentation de capital	397 078,93	3,91	397 078,93	5,52		
Amortis. frais de constitution	(14 690,92)	-0,14	(14 690,92)	-0,20		
Amortis. frais identite visuelle	(12 079,97)	-0,12	(10 565,13)	-0,15	(1 514,84)	-14,34
Amortis. frais augm capital	(291 655,55)	-2,88	(224 794,66)	-3,12	(66 860,89)	-29,74
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	**4 170 981,80**	41,12	**4 067 173,16**	56,50	**103 808,64**	2,55
Frais de développement	**231 591,29**	2,28	**483 983,41**	6,72	**(252 392,12)**	-52,15
Frais de recherche et developpement	1 286 185,51	12,68	1 284 262,51	17,84	1 923,00	0,15
Amortis. frais recherche & devel	(1 054 594,22)	-10,40	(800 279,10)	-11,12	(254 315,12)	-31,78
Concessions brevets et droits similaires	**206 787,94**	2,04	**189 370,43**	2,63	**17 417,51**	9,20
Licences	50 425,00	0,50	50 425,00	0,70		
Brevets	298 993,36	2,95	248 058,14	3,45	50 935,22	20,53
Marques	5 990,00	0,06	5 990,00	0,08		
Site w eb	11 000,00	0,11	11 000,00	0,15		
Dessins ou modeles	18 415,00	0,18	18 415,00	0,26		
Amortis. licences, logiciel	(49 675,10)	-0,49	(46 078,43)	-0,64	(3 596,67)	-7,81
Amortis. brevets	(106 198,90)	-1,05	(79 028,84)	-1,10	(27 170,06)	-34,38
Amortis. marques	(5 989,95)	-0,06	(5 803,61)	-0,08	(186,34)	-3,21
Amortis. site w eb	(10 999,96)	-0,11	(9 356,07)	-0,13	(1 643,89)	-17,57
Amortis. dessins ou modeles	(5 171,51)	-0,05	(4 250,76)	-0,06	(920,75)	-21,66
Immobilisations incorp en cours, avces et acptes	**2 965 421,29**	29,24	**2 561 261,64**	35,58	**404 159,65**	15,78
Immo incorp. en cours r&d	2 719 580,26	26,81	2 434 890,66	33,83	284 689,60	11,69
Avces acptes / immos incorp.	245 841,03	2,42	126 370,98	1,76	119 470,05	94,54
Installations techniques, matériel et outillage	**580 380,10**	5,72	**651 679,66**	9,05	**(71 299,56)**	-10,94
Materiel, outillage industriel	50 584,30	0,50	50 584,30	0,70		
Materiel de validation	641 988,26	6,33	641 988,26	8,92		
Materiel de demonstration	54 252,87	0,53	53 574,27	0,74	678,60	1,27
Outillage de validation	34 210,52	0,34	34 210,52	0,48		
Agenct.amenagt.mat. & outil. ind	12 595,00	0,12	4 718,00	0,07	7 877,00	166,96
Amortis. install. techniques	(17 455,81)	-0,17	(12 397,38)	-0,17	(5 058,43)	-40,80
Amort. insta complexes sol d'aut	(371,16)		(371,16)	-0,01		
Amortis. materiel industriel	(164 459,92)	-1,62	(100 243,87)	-1,39	(64 216,05)	-64,06
Amortis. mat demonstration	(16 748,56)	-0,17	(10 489,59)	-0,15	(6 258,97)	-59,67
Amortis. outillage industriel	(12 702,71)	-0,13	(9 281,66)	-0,13	(3 421,05)	-36,86
Amort. agenct.mat et outillage	(1 512,69)	-0,01	(612,03)	-0,01	(900,66)	-147,16
Autres immobilisations corporelles	**31 287,03**	0,31	**35 330,43**	0,49	**(4 043,40)**	-11,44
Instal.gales, agenct, amenagt.di	25 290,06	0,25	25 290,06	0,35		
Materiel bureau & materiel infor	49 399,50	0,49	44 144,54	0,61	5 254,96	11,90
Mobilier	19 972,12	0,20	19 972,12	0,28		
Emballages recuperables	4 291,70	0,04	4 291,70	0,06		
Amortis. instal. gales, agenct.	(13 211,67)	-0,13	(11 078,66)	-0,15	(2 133,01)	-19,25
Amortis. mater.bureau et informa	(43 105,26)	-0,42	(38 947,22)	-0,54	(4 158,04)	-10,68
Amortis. mobilier	(8 455,54)	-0,08	(6 404,27)	-0,09	(2 051,27)	-32,03
Amortis. emballages recuperables	(2 893,88)	-0,03	(1 937,84)	-0,03	(956,04)	-49,34
Immo corp en cours, avces et acptes	**19 998,25**	0,20			**19 998,25**	
Acomptes immobilisations	19 998,25	0,20			19 998,25	

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Autres immobilisations financières	**135 515,90**	1,34	**145 547,59**	2,02	**(10 031,69)**	-6,89
Depots	49 000,00	0,48	49 000,00	0,68		
Eurofactor garantie export	19 121,52	0,19	32 118,92	0,45	(12 997,40)	-40,47
Eurofactor garantie france	11 939,00	0,12	8 973,29	0,12	2 965,71	33,05
Cautionnements	55 455,38	0,55	55 455,38	0,77		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	**5 866 770,99**	57,84	**2 956 993,52**	41,08	**2 909 777,47**	98,40
Matières premières, approvisionnements	**757 812,90**	7,47	**491 148,54**	6,82	**266 664,36**	54,29
Stock matieres premières	735 805,39	7,25	476 494,12	6,62	259 311,27	54,42
Stock emballages perdus	22 007,51	0,22	14 654,42	0,20	7 353,09	50,18
Produits finis	**33 974,00**	0,33	**17 919,51**	0,25	**16 054,49**	89,59
Produits finis	33 974,00	0,33	17 919,51	0,25	16 054,49	89,59
Avances & acomptes versés sur commandes	**10 061,15**	0,10	**10 976,15**	0,15	**(915,00)**	-8,34
Acompte metalocel avance 30 000	10 061,15	0,10	10 976,15	0,15	(915,00)	-8,34
Créances clients et comptes rattachés	**1 354 212,09**	13,35	**873 848,50**	12,14	**480 363,59**	54,97
Collectif clients débiteurs	519 669,05	5,12	553 477,86	7,69	(33 808,81)	-6,11
Clients - factures a etablir	834 543,04	8,23	320 370,64	4,45	514 172,40	160,49
Autres créances	**248 848,38**	2,45	**175 302,45**	2,44	**73 545,93**	41,95
Collectif fournisseurs débiteurs	6 176,06	0,06	5 007,50	0,07	1 168,56	23,34
Acomptes sur salaires	1 500,00	0,01			1 500,00	
Etat - Impôts sur les bénéfices	67 694,00	0,67	67 675,00	0,94	19,00	0,03
Tva déductible intracommunautaire	52 396,69	0,52			52 396,69	
Tva deductible sur services	2 907,38	0,03			2 907,38	
Tva deductible			9 828,69	0,14	(9 828,69)	-100,00
Credit de tva a reporter	103 491,09	1,02	84 073,00	1,17	19 418,09	23,10
Tva sur fres non parvenues	1 069,26	0,01	2 482,00	0,03	(1 412,74)	-56,92
Debiteurs divers	8 469,64	0,08	1 092,00	0,02	7 377,64	675,61
Deblocage restant emprunt cic	1 018,78	0,01	1 018,78	0,01		
Divers - produits a recevoir	4 125,48	0,04	4 125,48	0,06		
Charges constatées d'avance	**148 136,62**	1,46	**138 972,61**	1,93	**9 164,01**	6,59
Charges constatees d'avance	130 026,62	1,28	110 691,65	1,54	19 334,97	17,47
Cca frais s/prets subventions	18 110,00	0,18	28 280,96	0,39	(10 170,96)	-35,96
Disponibilités	**3 313 725,85**	32,67	**1 248 825,76**	17,35	**2 064 900,09**	165,35
Cic	2 891 784,27	28,51	632 127,22	8,78	2 259 657,05	357,47
Eurofactor export banque	32 931,45	0,32			32 931,45	
Credit mutuel	13 146,55	0,13	17 599,46	0,24	(4 452,91)	-25,30
B n p	231 200,92	2,28	73 050,23	1,01	158 150,69	216,50
Bnp usd	48 452,52	0,48	191 080,00	2,65	(142 627,48)	-74,64
Eurofactor france banque	96 210,14	0,95			96 210,14	
C/c eurofator france			77 641,82	1,08	(77 641,82)	-100,00
C/c eurofactor export			257 327,03	3,57	(257 327,03)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	**10 143 176,18**	100,00	**7 197 965,80**	100,00	**2 945 210,38**	40,92

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	**6 453 666,17**	63,63	**3 188 118,14**	44,29	**3 265 548,03**	102,43
Capital Social ou individuel	**3 131 900,00**	30,88	**2 434 480,00**	33,82	**697 420,00**	28,65
Capital souscrit-appele, verse	3 131 900,00	30,88	2 434 480,00	33,82	697 420,00	28,65
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	**7 633 308,47**	75,26	**4 430 755,83**	61,56	**3 202 552,64**	72,28
Primes d'emission	7 633 308,47	75,26	4 430 755,83	61,56	3 202 552,64	72,28
Report à nouveau	**(3 677 117,69)**	-36,25	**(2 720 477,32)**	-37,80	**(956 640,37)**	-35,16
Report a nouveau (solde debiteur	(3 677 117,69)	-36,25	(2 720 477,32)	-37,80	(956 640,37)	-35,16
Résultat de l'exercice	**(634 424,61)**	-6,25	**(956 640,37)**	-13,29	**322 215,76**	33,68
TOTAL II - Autres fonds propres	**290 164,40**	2,86	**345 164,40**	4,80	**(55 000,00)**	-15,93
Avances conditionnées	**290 164,40**	2,86	**345 164,40**	4,80	**(55 000,00)**	-15,93
Avance recuperable bpi 500 K€	225 164,40	2,22	280 164,40	3,89	(55 000,00)	-19,63
Avance prospection bpi 130 K€	65 000,00	0,64	65 000,00	0,90		
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	**3 399 345,61**	33,51	**3 664 683,26**	50,91	**(265 337,65)**	-7,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	**2 283 180,06**	22,51	**2 622 586,70**	36,44	**(339 406,64)**	-12,94
Int.courus s/emprunt			14 816,57	0,21	(14 816,57)	-100,00
Emprunt bnp innovation 200 K€	10 292,69	0,10	51 546,72	0,72	(41 254,03)	-80,03
Emprunt bpi amorçage 480 K€	336 000,00	3,31	360 000,00	5,00	(24 000,00)	-6,67
Emprunt bpi innovation 750 K€	628 500,00	6,20	712 500,00	9,90	(84 000,00)	-11,79
Emprunt bpi amorçage 500 K€	475 000,00	4,68	500 000,00	6,95	(25 000,00)	-5,00
Bpi amorcage 550 K€	550 000,00	5,42	550 000,00	7,64		
Emprunt cic outillage 290 K€	94 688,41	0,93	143 318,81	1,99	(48 630,40)	-33,93
Emprunt cic pge 366 K€	130 185,93	1,28	203 561,73	2,83	(73 375,80)	-36,05
Emprunt cic outiilage 160 K€	58 091,40	0,57	85 753,28	1,19	(27 661,88)	-32,26
Cic placements court terme pro			0,08		(0,08)	-100,00
Cap interes bancaires			1 089,51	0,02	(1 089,51)	-100,00
Concours bancaires courants	421,63				421,63	
Emprunts et dettes financières divers	**550,36**	0,01			**550,36**	
Int.courus s/emprunt	550,36	0,01			550,36	
Avances et acomptes reçus sur commandes en co	**113 724,57**	1,12	**285 583,26**	3,97	**(171 858,69)**	-60,18
Clients -avances acomptes	113 724,57	1,12	285 583,26	3,97	(171 858,69)	-60,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**655 391,94**	6,46	**521 818,99**	7,25	**133 572,95**	25,60
Collectif fournisseurs créditeurs	525 886,73	5,18	453 583,49	6,30	72 303,24	15,94
Collectif 40100000	30 490,04	0,30	12 107,70	0,17	18 382,34	151,82
Fournisseurs - factures non parvenues	99 015,17	0,98	56 127,80	0,78	42 887,37	76,41
Dettes fiscales et sociales	**339 048,08**	3,34	**221 219,53**	3,07	**117 828,55**	53,26
Dettes provis. pr conges a payer	52 777,94	0,52	53 763,21	0,75	(985,27)	-1,83
Dettes provis. pr rtt a payer	3 890,52	0,04	4 792,97	0,07	(902,45)	-18,83
Personnel - cap primes	79 805,00	0,79	29 714,00	0,41	50 091,00	168,58
Securite sociale	64 633,92	0,64	13 202,04	0,18	51 431,88	389,58
Retraite	7 607,80	0,08	6 121,82	0,09	1 485,98	24,27
Mutuelle	20 485,19	0,20	5 312,62	0,07	15 172,57	285,59
Autres organismes sociaux	107,32		111,10		(3,78)	-3,40
Charges sociales s/conges à payer	17 315,18	0,17	16 682,03	0,23	633,15	3,80
Charges sociales s/rtt a payer	1 419,47	0,01	1 033,57	0,01	385,90	37,34
Charges sociales cap primes	31 922,00	0,31	10 765,00	0,15	21 157,00	196,54

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Etat prelevement a la source	4 387,08	0,04	2 501,48	0,03	1 885,60	75,38
Tva due intracommunautaire	52 396,42	0,52	9 828,42	0,14	42 568,00	433,11
Tva a regulariser			29 444,09	0,41	(29 444,09)	-100,00
Tva sur fres a etablir			35 773,70	0,50	(35 773,70)	-100,00
Etat cap taxe vehicules	1 399,00	0,01	1 399,00	0,02		
Etat - cap taxe apprentissage	579,39	0,01	496,29	0,01	83,10	16,74
Etat - cap formation continue	321,85		278,19		43,66	15,69
Autres dettes	**7 450,60**	0,07	**13 474,78**	0,19	**(6 024,18)**	-44,71
Collectif clients créditeurs	7 450,60	0,07	13 474,78	0,19	(6 024,18)	-44,71
TOTAL DU BILAN PASSIF	**10 143 176,18**	100,00	**7 197 965,80**	100,00	**2 945 210,38**	40,92

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	**3 504 287,51**	109,50	**2 559 224,72**	114,29	**945 062,79**	36,93
Ventes de marchandises	**16 290,21**	0,51	**15 421,44**	0,69	**868,77**	5,63
Ventes de marchandises FRANCE	**16 290,21**	0,51	**15 421,44**	0,69	**868,77**	5,63
Ventes marchandises france			976,32	0,04	(976,32)	-100,00
Ventes marchandises livraison in	15 016,00	0,47	6 960,00	0,31	8 056,00	115,75
Ventes marchandises export	1 274,21	0,04	7 485,12	0,33	(6 210,91)	-82,98
Ventes de marchandises EXPORT	**16 290,21**	0,51	**14 445,12**	0,65	**1 845,09**	12,77
Production vendue Biens	**3 059 711,09**	95,60	**2 142 411,23**	95,68	**917 299,86**	42,82
Production vendue Biens FRANCE	**3 059 711,09**	95,60	**2 142 411,23**	95,68	**917 299,86**	42,82
Produits finis ventes france	482 079,20	15,06	466 884,01	20,85	15 195,19	3,25
Produits finis livraison intra	1 536 311,44	48,00	505 606,82	22,58	1 030 704,62	203,85
Produits finis export hors ue	1 041 320,45	32,54	1 169 920,40	52,25	(128 599,95)	-10,99
Production vendue Biens EXPORT	**2 577 631,89**	80,54	**1 675 527,22**	74,83	**902 104,67**	53,84
Production vendue Services + Travaux	**124 379,44**	3,89	**81 399,11**	3,64	**42 980,33**	52,80
Production vendue Services FRANCE	**124 379,44**	3,89	**81 399,11**	3,64	**42 980,33**	52,80
Etudes france			14 400,00	0,64	(14 400,00)	-100,00
Etudes export hors ue	19 573,04	0,61	15 200,00	0,68	4 373,04	28,77
Prestations france	5 320,00	0,17			5 320,00	
Prestations ue			560,00	0,03	(560,00)	-100,00
Prestations export hors ue	54 064,34	1,69	14 250,00	0,64	39 814,34	279,40
Ports, doc, fat france	7 001,00	0,22	820,00	0,04	6 181,00	753,78
Ports, doc, fat livraison intra	3 090,00	0,10	3 842,00	0,17	(752,00)	-19,57
Ports, doc, fat export hors ue	35 331,06	1,10	32 327,11	1,44	3 003,95	9,29
Production vendue Services EXPORT	**112 058,44**	3,50	**51 369,11**	2,29	**60 689,33**	118,14
Montant net du chiffre d'affaires	**3 200 380,74**	100,00	**2 239 231,78**	100,00	**961 148,96**	42,92
Production stockée	**16 054,49**	0,50	**(126 877,52)**	-5,67	**142 932,01**	112,65
Variation stock produits finis	16 054,49	0,50	(126 877,52)	-5,67	142 932,01	112,65
Production immobilisée	**287 291,40**	8,98	**332 664,08**	14,86	**(45 372,68)**	-13,64
Product. immo. incorporelles	286 612,60	8,96	328 231,51	14,66	(41 618,91)	-12,68
Production immobilisee corporell	678,80	0,02	4 432,57	0,20	(3 753,77)	-84,69
Subventions			**4 000,00**	0,18	**(4 000,00)**	-100,00
Subventions d'exploitation			4 000,00	0,18	(4 000,00)	-100,00
Reprises sur amts, dépréciations et provisions			**109 868,12**	4,91	**(109 868,12)**	-100,00
Reprise provision sur stocks			76 553,00	3,42	(76 553,00)	-100,00
Transfert charges exploitation a			17 051,28	0,76	(17 051,28)	-100,00
Transfert charges exploitation g			16 263,84	0,73	(16 263,84)	-100,00
Autres produits d'exploitation	**560,88**	0,02	**338,26**	0,02	**222,62**	65,81
Produits divers gestion courante	560,88	0,02	338,26	0,02	222,62	65,81
Total des charges d'exploitation	**4 105 854,00**	128,29	**3 467 676,07**	154,86	**638 177,93**	18,40

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Achats de marchandises	**23 640,50**	0,74	**39 664,35**	1,77	**(16 023,85)**	-40,40
Achats marchandises france	23 640,50	0,74	34 016,33	1,52	(10 375,83)	-30,50
Achats marchandises ue			5 648,02	0,25	(5 648,02)	-100,00
Achats de matières premières et autres appro.	**1 775 479,69**	55,48	**1 003 454,91**	44,81	**772 024,78**	76,94
Achats matieres premières france	1 116 328,02	34,88	697 593,65	31,15	418 734,37	60,03
Achats matieres acquisition intr	385 144,83	12,03	238 277,08	10,64	146 867,75	61,64
Achats matieres import	249 916,08	7,81	39 204,11	1,75	210 711,97	537,47
Achats emballages perdus stockes	24 090,76	0,75	24 173,54	1,08	(82,78)	-0,34
Frais accessoires			3 621,53	0,16	(3 621,53)	-100,00
Frais accessoire ach stock mat			585,00	0,03	(585,00)	-100,00
Variation de stocks approvisionnements	**(266 664,36)**	-8,33	**(5 294,87)**	-0,24	**(261 369,49)**	N/S
Variat. stocks mat. premières	(259 311,27)	-8,10	4 787,63	0,21	(264 098,90)	N/S
Variat. stocks emballages	(7 353,09)	-0,23	(10 082,50)	-0,45	2 729,41	27,07
Autres achats et charges externes	**1 172 634,11**	36,64	**1 210 141,25**	54,04	**(37 507,14)**	-3,10
Achats d'etudes & prest. service	166 538,20	5,20	173 503,83	7,75	(6 965,63)	-4,01
Achats materiel prototypes	56 865,07	1,78	120 847,13	5,40	(63 982,06)	-52,94
Achats materiel support presenta			192,22	0,01	(192,22)	-100,00
Achats carburant	6 341,25	0,20	11 613,32	0,52	(5 272,07)	-45,40
Achats eau assainissement	171,24	0,01	165,89	0,01	5,35	3,23
Achats electricite	4 957,49	0,15	4 062,13	0,18	895,36	22,04
Achats fourn. n/stock. entret/eq	6 570,22	0,21	4 049,28	0,18	2 520,94	62,26
Achats fournitures administative	3 987,29	0,12	2 288,91	0,10	1 698,38	74,20
Sous-traitance generale	91 831,65	2,87	80 348,93	3,59	11 482,72	14,29
Location bureaux et production	116 881,47	3,65	113 732,25	5,08	3 149,22	2,77
Location stockage stef logistiqu	9 726,79	0,30	12 795,64	0,57	(3 068,85)	-23,98
Locations mobilieres divers	1 531,51	0,05	2 678,01	0,12	(1 146,50)	-42,81
Loc logiciel y2	5 617,20	0,18	5 106,60	0,23	510,60	10,00
Loc logiciel erp	7 623,60	0,24	2 535,60	0,11	5 088,00	200,66
Loc logiciel microsoft antispam	5 139,10	0,16	4 183,50	0,19	955,60	22,84
Loc logiciel crm hubspot	1 386,00	0,04	1 584,00	0,07	(198,00)	-12,50
Loc pack arpeje	384,00	0,01	384,00	0,02		
Loc adobe creative cloud	699,18	0,02	691,80	0,03	7,38	1,07
Locations photocopieur bnp	800,76	0,03	581,70	0,03	219,06	37,66
Location deep traduction	107,88		98,89		8,99	9,09
Loc vehicule jls	15 705,54	0,49	17 133,36	0,77	(1 427,82)	-8,33
Loc vehicule tg	7 623,99	0,24	8 337,48	0,37	(713,49)	-8,56
Loc vehicule jmw	9 220,07	0,29	9 881,31	0,44	(661,24)	-6,69
Charges locatives bureaux et pro	241,20	0,01	3 435,69	0,15	(3 194,49)	-92,98
Ent reparations s/biens immobili	8 402,94	0,26	6 823,76	0,30	1 579,18	23,14
Ent reparations s/biens mobilier	1 155,40	0,04	4 468,81	0,20	(3 313,41)	-74,15
Ent reparations s/vehicules	664,66	0,02	1 528,52	0,07	(863,86)	-56,52
Maintenance	18 640,58	0,58	17 511,31	0,78	1 129,27	6,45
Maintenance informatique	25 341,50	0,79	4 963,17	0,22	20 378,33	410,59
Tgs informtique acd cador	2 224,50	0,07			2 224,50	
Open ai	364,60	0,01			364,60	
Assurances courues non échues	121,62				121,62	
Primes d'assurance multirisques	9 593,63	0,30	6 556,85	0,29	3 036,78	46,31
Primes d'assurance machandises t	1 488,94	0,05	1 407,77	0,06	81,17	5,77
Primes assurance rc risques expl	1 875,67	0,06	1 360,09	0,06	515,58	37,91
Primes d'assurance rc dirigeants	4 324,56	0,14	4 320,98	0,19	3,58	0,08
Primes d'assurance voitures	3 145,65	0,10	5 616,92	0,25	(2 471,27)	-44,00
Primes d'assurance bpi amorçage	5 434,00	0,17	714,08	0,03	4 719,92	660,98
Primes d'assurance prets bnp	759,96	0,02	759,96	0,03		
Primes d'assurance prets cic	2 126,16	0,07	1 389,48	0,06	736,68	53,02
Primes d'assurance homme cle	1 600,00	0,05	1 455,63	0,07	144,37	9,92
Primes d'assurance gsc	16 252,85	0,51	16 263,83	0,73	(10,98)	-0,07
Documentation generale			492,91	0,02	(492,91)	-100,00
Documentation technique			166,70	0,01	(166,70)	-100,00

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Commissions courtages sur ventes	11 575,22	0,36	44 176,05	1,97	(32 600,83)	-73,80
Commissions affacturage			2 017,99	0,09	(2 017,99)	-100,00
Honoraires	48 957,32	1,53	34 202,90	1,53	14 754,42	43,14
Honoraires recrutement personnel	14 730,00	0,46	3 450,00	0,15	11 280,00	326,96
Honoraires levee de fonds			4 794,96	0,21	(4 794,96)	-100,00
Honoraires protect° intellectuel	22 364,50	0,70	300,96	0,01	22 063,54	N/S
Honoraires comptable	4 996,64	0,16	3 654,77	0,16	1 341,87	36,72
Honoraires social	5 903,40	0,18	4 353,70	0,19	1 549,70	35,60
Honoraires juridiques	12 430,28	0,39	2 864,17	0,13	9 566,11	333,99
Honoraires cac	6 066,28	0,19	6 688,25	0,30	(621,97)	-9,30
Frais d'actes et contentieux	85,11				85,11	
Honoraires divers	16 714,00	0,52			16 714,00	
Annonces et insertions			5 105,50	0,23	(5 105,50)	-100,00
SALONS et EXPOSITIONS	104 334,42	3,26	206 974,40	9,24	(102 639,98)	-49,59
Cadeaux a la clientele	159,50		199,30	0,01	(39,80)	-19,97
Catalogues et imprimes			765,84	0,03	(765,84)	-100,00
Publications			103,79		(103,79)	-100,00
Transports sur achats	23 170,85	0,72	19 306,58	0,86	3 864,27	20,02
Transports sur ventes	74 782,86	2,34	43 963,04	1,96	30 819,82	70,10
Transports sur salons			770,76	0,03	(770,76)	-100,00
Voyages et deplacements			3 651,52	0,16	(3 651,52)	-100,00
Frais de deplacement lb			7 259,09	0,32	(7 259,09)	-100,00
Frais de deplacement jasmine	3 507,79	0,11	7 904,52	0,35	(4 396,73)	-55,62
Frais deplacement jake	120,00		20 603,36	0,92	(20 483,36)	-99,42
Frais de dplacement am	7 529,91	0,24	799,74	0,04	6 730,17	841,54
Frais deplacement gw	4 459,38	0,14	1 332,72	0,06	3 126,66	234,61
Frais de deplacement mbf	7 791,63	0,24			7 791,63	
Frais de deplacement tch	1 576,01	0,05			1 576,01	
Frais deplacement stra	286,88	0,01			286,88	
Frais deplacement tg	55 039,36	1,72	60 680,82	2,71	(5 641,46)	-9,30
Frais deplacement jls	24 860,51	0,78	6 433,23	0,29	18 427,28	286,44
Frais de deplacement jw	32 569,89	1,02	17 333,29	0,77	15 236,60	87,90
Missions			5 363,26	0,24	(5 363,26)	-100,00
Receptions	5 780,48	0,18	4 865,83	0,22	914,65	18,80
Affranchissement	974,55	0,03	828,40	0,04	146,15	17,64
Telephone internet	5 126,62	0,16	5 411,65	0,24	(285,03)	-5,27
Frais et commissions sur emprunts	22 573,88	0,71	8 838,88	0,39	13 735,00	155,39
Tenue de compte eurofactor	19 090,59	0,60	7 453,08	0,33	11 637,51	156,14
Services bancaires	10 992,91	0,34	11 212,66	0,50	(219,75)	-1,96
Concours divers (cotisations...)	615,42	0,02	444,00	0,02	171,42	38,61
Impôts, taxes et versements assimilés	**25 295,08**	0,79	**17 454,96**	0,78	**7 840,12**	44,92
Formation professionnelle continue	12 275,15	0,38	5 406,95	0,24	6 868,20	127,03
Taxe d'apprentissage	4 376,93	0,14	3 749,80	0,17	627,13	16,72
CFE	3 234,00	0,10	2 088,00	0,09	1 146,00	54,89
Taxe fonciere	4 010,00	0,13	3 914,00	0,17	96,00	2,45
Taxes sur les vehicules de socieiétés	1 399,00	0,04	1 399,00	0,06		
Droits de douane			897,21	0,04	(897,21)	-100,00
Salaires	**705 378,16**	22,04	**582 415,04**	26,01	**122 963,12**	21,11
Salaires et appointements	595 475,08	18,61	431 342,06	19,26	164 133,02	38,05
Conges payes	27 361,45	0,85	16 157,13	0,72	11 204,32	69,35
Reduction temps de travail (rtt)	(902,45)	-0,03	3 059,01	0,14	(3 961,46)	-129,50
Primes	50 091,00	1,57	76 102,65	3,40	(26 011,65)	-34,18
Indemnites et avantages divers	49,00				49,00	
Indemnites de non concurrence			22 439,07	1,00	(22 439,07)	-100,00
Avantages en nature voiture	17 051,28	0,53	17 051,28	0,76		
Avantages en nature chomage	16 252,80	0,51	16 263,84	0,73	(11,04)	-0,07
Cotisations sociales	**221 891,03**	6,93	**170 621,20**	7,62	**51 269,83**	30,05
Cotisations a l'urssaf	113 499,32	3,55	80 263,63	3,58	33 235,69	41,41
Cotisations JEI à reverser	47 455,00	1,48			47 455,00	

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Cotisations aux mutuelles	24 001,68	0,75	16 986,75	0,76	7 014,93	41,30
Cotisations aux caisses de retra	58 772,73	1,84	51 803,61	2,31	6 969,12	13,45
Cotisations aux assedic	18 123,64	0,57	15 338,45	0,68	2 785,19	18,16
Ch sociales s/ conges payes	(62,74)		3 029,21	0,14	(3 091,95)	-102,07
Ch sociales s/ rtt a payer	385,93	0,01	598,90	0,03	(212,97)	-35,56
Cotisations autres organism. soc	107,32		111,10		(3,78)	-3,40
Cotisations prevoyance	326,06	0,01	1 206,29	0,05	(880,23)	-72,97
Ch sociales s/ primes	21 157,00	0,66	686,00	0,03	20 471,00	N/S
Medecine du travail, pharmacie	1 176,00	0,04	597,26	0,03	578,74	96,90
Autres charges de personnel	3 479,84	0,11			3 479,84	
Remboursements de charges de personnel	(33 304,08)	-1,04			(33 304,08)	
Aide apprentissage	(6 500,00)	-0,20			(6 500,00)	
Remboursements prévoyance	(26 726,67)	-0,84			(26 726,67)	
Dotations aux amortissements	**445 362,08**	13,92	**449 196,30**	20,06	**(3 834,22)**	-0,85
Dot.amort. immo.incorporelles	356 208,56	11,13	367 090,79	16,39	(10 882,23)	-2,96
Dot.amort. immo.corporelles	89 153,52	2,79	82 105,51	3,67	7 048,01	8,58
Autres charges	**2 837,71**	0,09	**22,93**		**2 814,78**	N/S
Charges diverses gestion courant	2 837,71	0,09	22,93		2 814,78	N/S
Résultat d'exploitation	**(601 566,49)**	-18,80	**(908 451,35)**	-40,57	**306 884,86**	33,78
Total des produits financiers	**17 550,49**	0,55	**26 163,94**	1,17	**(8 613,45)**	-32,92
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	**10 880,11**	0,34	**10 337,62**	0,46	**542,49**	5,25
Revenus des vmp	10 880,11	0,34	10 337,62	0,46	542,49	5,25
Différences positives de change	**6 670,38**	0,21	**15 826,32**	0,71	**(9 155,94)**	-57,85
Gains de change	6 670,38	0,21	15 826,32	0,71	(9 155,94)	-57,85
Total des charges financières	**109 528,01**	3,42	**68 013,10**	3,04	**41 514,91**	61,04
Intérêts et charges assimilées	**93 393,22**	2,92	**66 458,78**	2,97	**26 934,44**	40,53
Interets sur emprunts bpi	78 682,96	2,46	57 677,04	2,58	21 005,92	36,42
Interets sur emprunts bnp	587,96	0,02	1 261,57	0,06	(673,61)	-53,39
Interets sur emprunts cic	5 395,99	0,17	7 520,17	0,34	(2 124,18)	-28,25
Interets sur comptes courants	7 486,68	0,23			7 486,68	
Escomptes accordées	1 239,63	0,04			1 239,63	
Différences négatives de change	**16 134,79**	0,50	**1 554,32**	0,07	**14 580,47**	938,06
Perte de change	16 134,79	0,50	1 554,32	0,07	14 580,47	938,06
Résultat financier	**(91 977,52)**	-2,87	**(41 849,16)**	-1,87	**(50 128,36)**	-119,78
Résultat courant avant impôts	**(693 544,01)**	-21,67	**(950 300,51)**	-42,44	**256 756,50**	27,02
Produits exceptionnels	**20 382,90**	0,64	**7 302,12**	0,33	**13 080,78**	179,14
Produits exceptionnels	**20 382,90**	0,64	**7 302,12**	0,33	**13 080,78**	179,14
Produits sur exercices anterieurs	20 382,90	0,64	7 302,12	0,33	13 080,78	179,14
Charges exceptionnelles	**22 957,50**	0,72	**75 316,98**	3,36	**(52 359,48)**	-69,52
Charges exceptionnelles	**22 957,50**	0,72	**75 316,98**	3,36	**(52 359,48)**	-69,52
Charges excep.amendes fiscales			7,20		(7,20)	-100,00
Charges/exercices anterieurs	22 957,50	0,72	75 309,78	3,36	(52 352,28)	-69,52

Docusign Envelope ID: CDFBBBC1-CA8D-8E2B-83ED-04673FAEB3C3

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	**(2 574,60)**	-0,08	**(68 014,86)**	-3,04	**65 440,26**	96,21
Impôts sur les bénéfices	**(61 694,00)**	-1,93	**(61 675,00)**	-2,75	**(19,00)**	-0,03
Produits - credit impot recherche	(61 694,00)	-1,93	(61 675,00)	-2,75	(19,00)	-0,03
Résultat de l'exercice	**(634 424,61)**	-19,82	**(956 640,37)**	-42,72	**322 215,76**	33,68

RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ABC TRANSFER

31 décembre 2025

ABC TRANSFER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 3 131 900 EUROS

SIEGE SOCIAL : 30 RUE ANDRE THEURIET

37000 TOURS

R.C.S. TOURS 852 494 228

SIRET : 852 494 228 00012- NAF : 7112B

:*:*:*:

S O M M A I R E

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES RISQUES FINANCIERS, COMPTABLES ET DE GESTION

ABC TRANSFER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 3 131 900 EUROS

SIEGE SOCIAL : 30 RUE ANDRE THEURIET

37000 TOURS

R.C.S. TOURS 852 494 228

SIRET : 852 494 228 00012- NAF : 7112B

:*:*:*:

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée générale de la Société ABC TRANSFER,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC TRANSFER 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 (des) commissaire(s) 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable décrit dans le paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels, lié à l'application du nouveau plan comptable.

Justification des appréciations

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.

La note « faits caractéristiques de l'exercice » précise les règles, principes et modalités d'évaluation retenus concernant les frais relatifs à la production de recherche. Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 :

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 ;

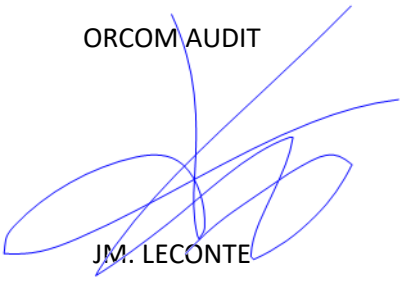
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Saint Avertin, le 10 Avril 2026

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM AUDIT



JM. LECONTE

Associé

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
Règlement ANC 2022-06		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)	423 849,83	318 426,44	105 423,39	173 799,12
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais de développement	1 286 185,51	1 054 594,22	231 591,29	483 983,41
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	384 823,36	178 035,42	206 787,94	189 370,43
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes	2 965 421,29		2 965 421,29	2 561 261,64
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	793 630,95	213 250,85	580 380,10	651 679,66
	Autres immobilisations corporelles	98 953,38	67 666,35	31 287,03	35 330,43
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	19 998,25		19 998,25	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	135 515,90		135 515,90	145 547,59
	Total de l'actif immobilisé (III)	**5 684 528,64**	**1 513 546,84**	**4 170 981,80**	**4 067 173,16**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	757 812,90		757 812,90	491 148,54
	En-cours de production				
	Produits finis	33 974,00		33 974,00	17 919,51
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	10 061,15		10 061,15	10 976,15
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 354 212,09		1 354 212,09	873 848,50
	Autres créances	248 848,38		248 848,38	175 302,45
	Charges constatées d'avance	148 136,62		148 136,62	138 972,61
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	3 313 725,85		3 313 725,85	1 248 825,76
	Total de l'actif circulant (IV)	**5 866 770,99**		**5 866 770,99**	**2 956 993,52**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	**11 975 149,46**	**1 831 973,28**	**10 143 176,18**	**7 197 965,80**
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			135 515,90	145 547,59
	(2) dont créances à moins d'un an			1 886 712,99	1 333 671,15

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé 3 131 900,00)	3 131 900,00	2 434 480,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	7 633 308,47	4 430 755,83
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 677 117,69)	(2 720 477,32)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**(634 424,61)**	**(956 640,37)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**6 453 666,17**	**3 188 118,14**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	290 164,40	345 164,40
	Total des autres fonds propres	**290 164,40**	**345 164,40**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 283 180,06	2 622 586,70
	Emprunts et dettes financières divers (2)	550,36	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	113 724,57	285 583,26
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	655 391,94	521 818,99
	Dettes fiscales et sociales	339 048,08	221 219,53
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 450,60	13 474,78
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**3 399 345,61**	**3 664 683,26**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**10 143 176,18**	**7 197 965,80**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(634 424,61)	(956 640,37)
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 536 500,85	1 234 341,58
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
	France	Exportations et livraisons intracommunautair	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises		16 290,21	16 290,21	15 421,44
Production vendue (Biens)	482 079,20	2 577 631,89	3 059 711,09	2 142 411,23
Production vendue (Services et Travaux)	12 321,00	112 058,44	124 379,44	81 399,11
Montant net du chiffre d'affaires	**494 400,20**	**2 705 980,54**	**3 200 380,74**	**2 239 231,78**
Production stockée			16 054,49	(126 877,52)
Production immobilisée			287 291,40	332 664,08
Subventions				4 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				109 868,12
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			560,88	338,26
Total des produits d'exploitation			**3 504 287,51**	**2 559 224,72**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			23 640,50	39 664,35
Variation de stocks				
Achats de matières et autres approvisionnements			1 775 479,69	1 003 454,91
Variation de stocks			(266 664,36)	(5 294,87)
Autres achats et charges externes (1)			1 172 634,11	1 210 141,25
Impôts, taxes et versements assimilés			25 295,08	17 454,96
Salaires			705 378,16	582 415,04
Cotisations sociales			221 891,03	170 621,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			445 362,08	449 196,30
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			2 837,71	22,93
Total des charges d'exploitation			**4 105 854,00**	**3 467 676,07**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(601 566,49)**	**(908 451,35)**

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
	Règlement ANC 2022-06		
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(601 566,49)**	**(908 451,35)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)	10 880,11	10 337,62
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change	6 670,38	15 826,32
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Total des produits financiers	**17 550,49**	**26 163,94**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)	93 393,22	66 458,78
	Différences négatives de change	16 134,79	1 554,32
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières	**109 528,01**	**68 013,10**
	RESULTAT FINANCIER	**(91 977,52)**	**(41 849,16)**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(693 544,01)**	**(950 300,51)**
	Produits exceptionnels	**20 382,90**	**7 302,12**
	Charges exceptionnelles	**22 957,50**	**75 316,98**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 574,60)**	**(68 014,86)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	(61 694,00)	(61 675,00)
	Total des produits	**3 542 220,90**	**2 592 690,78**
	Total des charges	**4 176 645,51**	**3 549 331,15**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(634 424,61)**	**(956 640,37)**

(2) dont produits concernant les entitées liées
(3) dont intérêts concernant les entitées liées

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **10 143 176** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 542 221** euros et un total **charges** de **4 176 646** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-634 425** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

- Capital social :
Sur cette année 2025, une nouvelle augmentation de capital a eu lieu pour un montant de 3 899 973 Euros. Ainsi le capital social atteint 3 131 900 Euros. La prime d'émission sur cette opération est de 3 202 553 Euros et intégrée dans les capitaux propres de la société.

- Production de recherche :
Au cours de cet exercice 2025, plusieurs projets ont été développés par la société. A ce titre les projets ont été valorisés à leurs coûts comptables engagés pour un total sur l'exercice de 286 613 Euros au 31 décembre 2025. Ce montant est placé dans les investissements incorporels et le produit en production immobilisée sur la période concernée : y sont valorisés les dotations sur investissements, les frais de personnels, les prestations sous traitées et les charges externes concernées par ces travaux de recherche. Il reste un total de 2 719 580 Euros de projet en cours de développement au 31 décembre 2025.

- Crédit d'impots et allègements :
- La société bénéficie du statut Jeune Entreprise Innovante ;
- La société a demandé le crédit d'impot recherche et innovation sur les travaux de l'exercice 2025 pour un montant de 61 694 Euros.

Annexe

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément au nouveau Plan Comptable Général défini par le règlement ANC n° 2022-06, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, et appliqué ici au présent exercice comptable.

En raison de ce changement de référentiel, certains postes des états financiers ont été retraités depuis l'ouverture de l'exercice : suppression des comptes de transferts de charges et nouvelle définition du résultat exceptionnel notamment.

Il appartiendra au lecteur de tenir compte de cette réforme du Plan Comptable Général dans l'analyse et le comparatif des comptes annuels N/N-1.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Annexe

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

	Règlement ANC 2022-06	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 708 112,34		1 923,00			1 710 035,34
	Autres	2 895 149,78		474 332,65	19 237,78		3 350 244,65
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 603 262,12**		**476 255,65**	**19 237,78**		**5 060 279,99**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	785 075,35		8 555,60			793 630,95
	Instal., agencement, aménagement divers	25 290,06					25 290,06
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 116,66		5 254,96			69 371,62
	Emballages récupérables et divers	4 291,70					4 291,70
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			19 998,25			19 998,25
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**878 773,77**		**33 808,81**			**912 582,58**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	145 547,59		2 965,71		12 997,40	135 515,90
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**145 547,59**		**2 965,71**		**12 997,40**	**135 515,90**
	TOTAL	**5 627 583,48**		**513 030,17**	**19 237,78**	**12 997,40**	**6 108 378,47**

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2025
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			1 050 329,81	322 690,85		1 373 020,66
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles			144 517,71	33 517,71		178 035,42
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**1 194 847,52**	**356 208,56**		**1 551 056,08**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			133 395,69	79 855,16		213 250,85
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			11 078,66	2 133,01		13 211,67
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			45 351,49	6 209,31		51 560,80
	Emballages récupérables et divers			1 937,84	956,04		2 893,88
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**191 763,68**	**89 153,52**		**280 917,20**
	TOTAL			**1 386 611,20**	**445 362,08**		**1 831 973,28**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
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

CREANCES

Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	135 515,90	135 515,90	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 354 212,09	1 354 212,09	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500,00	1 500,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	67 694,00	67 694,00	
Taxes sur la valeur ajoutée	159 864,42	159 864,42	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 789,96	19 789,96	
Charges constatées d'avance	148 136,62	148 136,62	
TOTAL DES CREANCES	**1 886 712,99**	**1 886 712,99**	

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	421,63	421,63		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 282 758,43	533 638,24	1 666 620,19	82 500,00
Emprunts et dettes financières divers	550,36	550,36		
Fournisseurs et comptes rattachés	655 391,94	655 391,94		
Personnel et comptes rattachés	136 473,46	136 473,46		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 490,88	143 490,88		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	52 396,42	52 396,42		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 687,32	6 687,32		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 450,60	7 450,60		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**3 285 621,04**	**1 536 500,85**	**1 666 620,19**	**82 500,00**

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 323 922,11
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**838 669**
Autres créances clients		**834 543**
Clients - factures a etablir	834 543	
Autres créances		**4 125**
Divers - produits a recevoir	4 125	

Charges à payer

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025
Total des Charges à payer		**289 418**
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		**422**
Concours bancaires courants	422	
Emprunts et dettes financières divers		**550**
Int.courus s/emprunt	550	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**99 015**
Fournisseurs - factures non parvenues	99 015	
Dettes fiscales et sociales		**189 430**
Dettes provis. pr conges a payer	52 778	
Dettes provis. pr rtt a payer	3 891	
Personnel - cap primes	79 805	
Charges sociales s/conges à payer	17 315	
Charges sociales s/rtt a payer	1 419	
Charges sociales cap primes	31 922	
Etat cap taxe vehicules	1 399	
Etat - cap taxe apprentissage	579	
Etat - cap formation continue	322	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		148 136,62	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**148 136,62**	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	CIC	290 000,00	94 688,41
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	CIC	160 000,00	58 091,40
TOTAL			450 000,00	152 779,81

Variations des Capitaux Propres

Règlement ANC 2022-06	Capitaux propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/2025
Capital social	2 434 480,00			697 420,00	3 131 900,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 430 755,83			3 202 552,64	7 633 308,47
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(2 720 477,32)	(956 640,37)			(3 677 117,69)
Résultat de l'exercice	(956 640,37)	956 640,37		(634 424,61)	(634 424,61)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**3 188 118,14**			**3 265 548,03**	**6 453 666,17**

Date de l'assemblée générale 31/07/2025
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 188 118,14
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 188 118,14
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 3 265 548,03

Ventilation du chiffre d'affaires

		France	Export	Total
Ventes de marchandises			16 290,21	16 290,21
Production vendue de biens		482 079,20	2 577 631,89	3 059 711,09
Production vendue de travaux				
Production vendue de services		124 379,44		124 379,44
	TOTAL	606 458,64	2 593 922,10	3 200 380,74

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Règlement ANC 2025-01	Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
	31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%
Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes								
Honoraires afférents à la certification des comptes	6 066,28	6 688,25	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	**6 066,28**	**6 688,25**	**00,0**	**00,0**				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité								
Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)								

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

Répartition des effectifs par catégorie

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/12/2025	Interne	Externe
Ouvriers			
Employés, techniciens, agents de maîtrise			
Cadres et ingénieurs		9,00	
Autres catégories			
TOTAL		**9,00**	

ABC TRANSFER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 3 131 900 EUROS

SIEGE SOCIAL : 30 RUE ANDRE THEURIET

37000 TOURS

R.C.S. TOURS 852 494 228

SIRET : 852 494 228 00012 - NAF : 7112B

:*:*:*:

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de la société ABC TRANSFER,

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 avisés 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 d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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.

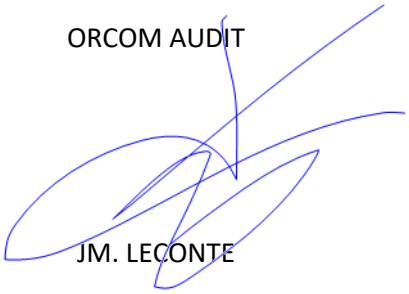
Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à votre approbation en application des dispositions de l'article L223-19 du Code de Commerce.

Fait à Saint Avertin, le 10 Avril 2026

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM AUDIT



JM. LECONTE

Associé

ABC TRANSFER

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 3 131 900 EUROS

SIEGE SOCIAL : 30 RUE ANDRE THEURIET

37000 TOURS

R.C.S. TOURS 852 494 228

SIRET : 852 494 228 00012- NAF : 7112B

:*:*:*:

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES RISQUES FINANCIERS, COMPTABLES ET DE GESTION

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au Président,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport sur les risques financiers, comptables et de gestion auxquels est exposée la société ABC TRANSFER, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025. Nous avons effectué nos travaux selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. Les risques financiers, comptable et de gestion correspondent à ceux identifiés dans le cadre de notre mission de certification des comptes et que nous estimons d'une importance suffisante pour être portés à votre connaissance.

Préalablement à l'émission du présent rapport, nous nous sommes entretenus avec vous des risques financiers, comptables et de gestion identifiée et de la pertinence des recommandations formulées.

Le présent rapport est établi dans le contexte décrit ci-avant. Ainsi, les risques financiers, comptables et de gestion identifiée et les recommandations formulées visant à réduire ces risques ne présentent pas un caractère exhaustif.

Identification et évaluation des risques spécifiques à l'entreprise

Il a été comptabilisé au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2025 une production immobilisée correspondant aux projets en cours de développement par la société et sur les acquisitions d'immobilisations.

Pour permettre un suivi des budgets réalisés sur les projets, il a été mis en place des outils permettant le suivi des temps ainsi que les autres charges imputables sur les projets définis.

Constats

Montant important de production immobilisée.

Risques financiers, comptables et de gestion

Il existe un risque d'erreur d'évaluation et d'anomalie dans les comptes.

Les travaux réalisés par le commissaire aux comptes en réponse à ces risques

Pour la valorisation de la production immobilisée, nous avons validé les temps et les coûts de main d'œuvre par sondage.

Pour les acquisitions d'immobilisations, nous avons rapproché, par sondage, les factures d'achats avec la comptabilité.

Fait à Saint Avertin, le 10 Avril 2026

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

ORCOM AUDIT

JM. LECONTE

Associé