

44.1

Société par actions simplifiée
Au capital de 80 000 euros
Siège social : 125 avenue Louis Roche
92230 GENNEVILLIERS
RCS NANTERRE 377 835 962
(Ci-après « la Société »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 JUIN 2026

DEUXIÈME DÉCISION-AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Associé Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 2 577,58 euros de la manière suivante :

Origine

Perte de l'exercice : -2 577,58 euros

Affectation

Prélèvement sur le compte « autres réserves » 2 577,58 euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIÈME DÉCISION-DE DÉLÉGATION DE POUVOIRS EN VUE DES FORMALITÉS

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

De tout ce que dessus, l'Associé Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Arnaud FRILLEY

Signé par :

C6C514C98676443...

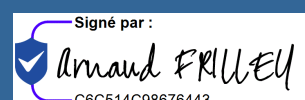
Plaquette

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



44.1

125 AVENUE LOUIS ROCHE
92230 GENNEVILLIERS
SIRET 37783596200046



forv/s
mazars

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe comptable	8
1.5	Bilan actif - Transition	24
1.6	Bilan passif - Transition	25
1.7	Compte de résultat - Transition	26

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2025			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 030	9 030		
		Fonds commercial	321 718		321 718	321 718
		Autres immobilisations incorporelles ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	330 748	9 030	321 718	321 718
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	387 698	349 559	38 139	89 725
		Autres immobilisations corporelles	90 299	79 107	11 192	20 683
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL	477 998	428 667	49 331	110 409
	Immobilisations financières (2)	Participations	49 960	49 960		
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	690		690	690
		Autres immobilisations financières	135		135	135
		TOTAL	50 785	49 960	825	825
Total de l'actif immobilisé (III)			859 532	487 657	371 874	432 952
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits finis				
		Marchandises	489 703	36 423	453 280	426 806
		TOTAL	489 703	36 423	453 280	426 806
	Créances (3/4)	Avances et acomptes versés sur commandes	11 680		11 680	83 688
		Créances Clients et Comptes rattachés	795 143		795 143	609 051
		Autres créances	387 706		387 706	232 348
		Charges constatées d'avance	145 646		145 646	168 130
		Capital souscrit appelé, non versé				
		TOTAL	1 328 497		1 328 497	1 009 529
	VMP	Actions propres				
		Autres titres				
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
		Disponibilités	497 460		497 460	108 463
		TOTAL	497 460		497 460	108 463
Total de l'actif circulant (IV)			2 327 342	36 423	2 290 919	1 628 487
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)			3 186 874	524 081	2 662 793	2 061 440
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an					825	
(3) Dont à moins d'un an					1 328 497	
(4) Dont à plus d'un an						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 80 000)	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	982 511	968 943
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 577	13 568
	Situation nette avant répartition	1 067 934	1 070 511
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)		1 067 934	1 070 511
Aut. fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres (I bis)			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions (II)			
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 488	127 310
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	55 488	127 310
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 777	7 698
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 205 890	593 544
	Dettes fiscales et sociales	319 963	232 930
Dettes (2)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	193	29 444
	Produits constatés d'avance	1 547	
	Total des dettes (III)	1 594 859	990 928
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)		2 662 793	2 061 440
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		12 274
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 583 081	928 234

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	2 746 773	21 652	2 768 426	2 119 358
	Production vendue : - Biens				
	- Services	517 369	13 305	530 674	668 717
	Montant net du chiffre d'affaires	3 264 143	34 957	3 299 101	2 788 076
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				11 113
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			2 468	266
	Total des produits d'exploitation (I)			3 301 570	2 799 456
Charges d'exploitation	Achats de marchandises			2 450 092	1 790 216
	Variation de stocks			-57 337	66 581
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 880	-8
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			529 755	518 682
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 581	12 900
	Salaires			189 585	209 452
	Cotisations sociales			87 379	102 305
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			61 077	73 974
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 864	
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			1 359	2 454
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (II)			3 301 238	2 776 558
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			331	22 897
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)				
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
	Autres intérêts et produits assimilés (2)			3 162	1 909
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers (V)			3 162	1 909
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (3)			6 016	7 743
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières (VI)			6 016	7 743
	2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 853	-5 833
	3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)			-2 522	17 063

44.1

Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (4)	(VII)		
Charges exceptionnelles (5)	(VIII)		617
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII)		-617
Participation des salariés aux résultats	(IX)		
Impôt sur les bénéfices	(X)	55	2 878
Total des produits (I + III + V + VII)		3 304 732	2 801 365
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		3 307 309	2 787 797
BÉNÉFICE OU PERTE		-2 577	13 568
(1) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	11 330	80 527
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées			
(4) Dont	- Produits afférents à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(5) Dont	- Charges afférentes à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

Informations générales	2	2. Tableau des immobilisations – Cadre général	7
Présentation de la société	2	3. Tableau des amortissements – Cadre général	7
Faits caractéristiques de l'exercice	2	4. Tableau des dépréciations	7
Événements postérieurs à la clôture	2	5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	8
		6. Précisions sur les stocks et en-cours	12
		7. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	12
Principes et méthodes comptables	3	Informations relatives au passif	13
Principes généraux	3	1. Capitaux propres	13
Première application du règlement ANC 2022-06	3	2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	14
1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1	3	Informations relatives au compte de résultat	15
2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N	4	1. Précisions relatives à certains éléments	15
Principales méthodes comptables retenues :	4		
		Informations relatives à l'effectif	16
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6	Informations relatives à l'effectif	16
Informations relatives à l'actif	6		
1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	6		

Annexe aux comptes annuels

Informations générales

Présentation de la société

La société 44.1 a pour activité toutes prestations de service se rapportant au domaine audiovisuel, ainsi qu'aux domaines électrique, électronique, le négoce de matériel audiovisuel et accessoire.

Faits caractéristiques de l'exercice

Groupe d'intégration fiscale

Depuis le 1^{er} janvier 2025, la société 44.1 est intégrée fiscalement par sa société mère SAS CTM qui la détient à 100%.

Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivant :

- Continuité d'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 du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

Annexe aux comptes annuels

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes » ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Information synthétique

Poste concerné	Traitement avant ANC 2022-06	Traitement après ANC 2022-06	Montant N
<i>Description d'opérations auparavant comptabilisées en transferts de charges, par exemple :</i>			
Refacturations de la taxe foncière	Transferts de charges d'exploitation	Production vendue de services	1 414 €
Avantages en nature	Transferts de charges d'exploitation	Au crédit des charges de personnel	
Remboursements d'assurance	Transferts de charges d'exploitation	Autres produits d'exploitation	9 699 €

Principales méthodes comptables retenues :

- Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont comptabilisés en charges.

Annexe aux comptes annuels

- Les frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles sont incorporés dans le coût de l'actif.
- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles sont incorporés dans le coût de l'actif.
- Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières sont incorporés dans le coût de l'actif.
- Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO).
- Les frais d'émission des emprunts sont comptabilisés en charges.
- Les subventions d'investissement sont comptabilisées en capitaux propres.
- Notre entité ne provisionne pas ses engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires.
- Les fonds commerciaux ne sont pas amortis sur une durée de 10 ans.

L'entité utilise la durée d'usage (définie au 2° du 1 de l'article 39 du Code Général des Impôts) pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13 du Plan Comptable Général.

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Brevets : 5 ans en linéaire ;

Licences : 5 ans en linéaire ;

Solutions informatiques : 1 à 3 ans en linéaire ;

Dessins : Durée d'exploitation en linéaire ;

Matériels : 6,5 à 10 ans en linéaire ;

Agencements de bureaux : 10 ans en linéaire ;

Agencements légers : 5 à 6,5 ans en linéaire ;

Travaux de maçonnerie : 15 ans en linéaire ;

Peintures, papiers-peints : 3 à 5 ans en linéaire ;

Revêtements de sols : 5 ans en linéaire ;

Mobiliers de magasin : 10 ans en linéaire ;

Gros travaux dans les locaux : 5 à 10 ans en linéaire ;

Annexe aux comptes annuels

Matériels de transport : 4 à 5 ans en linéaire ;

Matériels de bureau : 5 à 10 ans en linéaire ;

Matériels informatiques : 3 à 5 ans en linéaire ;

Téléphones, répondeurs : 3 ans en linéaire ;

Magnétoscopes : 5 ans en linéaire ;

Mobiliers : 10 ans en linéaire ;

2. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	330 748	-	-	330 748
Immobilisations corporelles	477 998	-	-	477 998
Immobilisations financières	50 785	-	-	50 785
TOTAL	859 532	-	-	859 532

3. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 030	-	-	9 030
Immobilisations corporelles	367 589	61 077	-	428 667
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	376 619	61 077	-	437 697

4. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	49 960	-	-	49 960
Stocks et en-cours	5 558	30 864	-	36 423
Créances	-	-	-	-
TOTAL	55 518	30 864	-	86 383

Annexe aux comptes annuels

5. Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Acquisitions	Entrées	
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant		Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	-	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions				
	Virements De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Sorties Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
Mobilier	-	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
TOTAL II	-	-	-	-	-
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des dotations

	Compléments liés à une réévaluation	Ventilation des dotations		Dotations exceptionnelles
		Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	51 586	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	90	-	-
Matériel de transport	-	8 741	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	659	-	-
Mobilier	-	-	-	-
Cheptel	-	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II	-	61 077	-	-
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	61 077	-	-

Annexe aux comptes annuels

Tableau des amortissements – Nature des diminutions

	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	-	-	-
Frais de développement	-	-	-
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-
Droit au bail	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-
TOTAL I	-	-	-
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	-
Agencements et aménagements de terrains	-	-	-
Constructions	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-
Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-
Mobilier	-	-	-
Cheptel	-	-	-
Emballages récupérables	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-
TOTAL II	-	-	-
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL III	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	-

- Fonds commercial :
 - Montant inscrit au poste "Fonds commercial" : 321 718
 - Modalités d'amortissement et de dépréciation : non amorti
 - Durée d'utilisation : Illimitée
 - Modalités de mise en œuvre du test de dépréciation : test de dépréciation annuel
 - Modalités d'affectation à un groupe d'actifs : NA

Annexe aux comptes annuels

6. Précisions sur les stocks et en-cours

Tableau des stocks et en-cours

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Matières premières et autres approvisionnements	-	-
En-cours de production	-	-
Produits finis	-	-
Marchandises	489 703	432 365
TOTAL	489 703	432 365

Tableau des dépréciations des stocks et en-cours

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-
En-cours de production	-	-	-
Produits finis	-	-	-
Marchandises	36 423	5 558	-
TOTAL	36 423	5 558	

7. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	825	-	825
Créances de l'actif circulant	1 182 352	1 182 352	-
Charges constatées d'avance	145 646	145 646	-
TOTAL	1 328 824	1 327 999	825

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au passif

1. Capitaux propres

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	80 000	-	-	80 000

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	80 000	1	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	80 000		

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	80 000	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	8 000	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	968 943	13 568	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	13 568	-13 568	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	1 070 511	-	-	-

Annexe aux comptes annuels

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	80 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Écart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	8 000
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	982 511
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	-	-2 566	-	-2 566
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	-	-2 566	-	1 067 945

2. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	55 488	55 488	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 205 890	1 205 890	-	-
Autres dettes	319 646	319 646	-	-
Produits constatés d'avance	1 547	1 547	-	-
TOTAL	1 582 571	1 582 571	-	-

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives au compte de résultat

1. Précisions relatives à certains éléments

Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir		Montants	Charges à payer		Montants
FAE		91 480	FNP		178 335
IJSS A RECEVOIR		830	DETTES CP		16 186
-		-	PERSONNEL AUTRES CHARGES		8 320
-		-	CS/CP		7 283
-		-	AUTRES AORGANISMES SOCIAUX		4 069
-		-	DIVERS CAP		493
-		-	-		-
-		-	-		-
TOTAL		92 311	TOTAL		214 687

Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables		Montants	Charges imputables		Montants
PCA		1 547	CCA		145 646
-		-	-		-
-		-	-		-
-		-	-		-
-		-	-		-
TOTAL		1 547	TOTAL		145 646

Annexe aux comptes annuels

Informations relatives à l'effectif

Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 3.

Bilan actif - Transition

Actif		Au 31/12/2025			Exercice précédent		
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024		
Capital souscrit non appelé (I)							
Frais d'établissement (II)							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	9 030	9 030			
		Fonds commercial	321 718		321 718		
		Autres immobilisations incorporelles (1)					
		Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes					
		Immob. incorp. en cours, avances et acomptes					
		TOTAL	330 748	9 030	321 718	321 718	
	Immobilisations corporelles	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	387 698	349 559	38 139	89 725	
		Autres immobilisations corporelles	90 299	79 107	11 192	20 683	
		Immobilisations corporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		Immob. corp. en cours, avances et acomptes					
		TOTAL	477 998	428 667	49 331	110 409	
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Participations	49 960	49 960			
		Créances rattachées à des participations					
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts	690		690	690	
		Autres immobilisations financières	135		135	135	
	TOTAL	50 785	49 960	825	825		
Total de l'actif immobilisé (III)		859 532	487 657	371 874	432 952		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits finis					
		Marchandises	489 703	36 423	453 280	426 806	
		TOTAL	489 703	36 423	453 280	426 806	
	Créances (3)(4)	Avances et acomptes versés sur commandes	11 680		11 680	83 688	
		Créances Clients et Comptes rattachés	795 143		795 143	609 051	
		Autres créances	387 706		387 706	232 348	
		Charges constatées d'avance	145 646		145 646		
		Capital souscrit appelé, non versé					
		TOTAL	1 328 497		1 328 497	841 399	
	VMP	Valeurs mobilières de placement					
		Actions propres					
		Autres titres					
		Divers	Instruments de trésorerie				
			Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités			497 460		497 460	108 463	
TOTAL	497 460		497 460	108 463			
Charges constatées d'avance					168 130		
Total de l'actif circulant (IV)		2 327 342	36 423	2 290 919	1 628 487		
Frais d'émission des emprunts (V)							
Primes de remboursement des emprunts (VI)							
Écarts de conversion actif (VII)							
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)							
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)		3 186 874	524 081	2 662 793	2 061 440		
Renvois : (1) Dont droit au bail							
(2) Dont à moins d'un an				825			
(3) Dont à moins d'un an				1 328 497			
(4) Dont à plus d'un an							
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients		

Bilan passif - Transition

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 80 000)	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	982 511	968 943
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-2 577	13 568
	Situation nette avant répartition	1 067 934	1 070 511
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)		1 067 934	1 070 511
Provisions	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres (I bis)			
Dettes (2)	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions (II)			
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 488	127 310
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	55 488	127 310
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (3)	11 777	7 698
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 205 890	593 544
	Dettes fiscales et sociales	319 963	232 930
Renvois	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	193	29 444
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	1 547	
	Total des dettes (III)	1 594 859	855 919
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance			990 928
Écarts de conversion passif (IV)			
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)		2 662 793	2 061 440
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		12 274
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (3),		54 995
	à plus d'un an		928 234
	à moins d'un an		
(1) Dont emprunts participatifs			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 583 081	

Compte de résultat - Transition

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	2 746 773	21 652	2 768 426	2 119 358
	Production vendue : - Biens				
	- Services	517 369	13 305	530 674	668 717
	Montant net du chiffre d'affaires	3 264 143	34 957	3 299 101	2 788 076
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				11 113
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			2 468	266
Total des produits d'exploitation (I)				3 301 570	2 799 456
Charges d'exploitation	Achats de marchandises			2 450 092	1 790 216
	Variation de stocks			-57 337	66 581
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 880	-8
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			529 755	518 682
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 581	12 900
	Salaires			189 585	209 452
	Cotisations sociales			87 379	102 305
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			61 077	73 974
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			30 864	
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			1 359	2 454
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)				3 301 238	2 776 558
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				331	22 897
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)				
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
	Autres intérêts et produits assimilés (2)			3 162	1 909
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)				3 162	1 909
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (3)			6 016	7 743
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)				6 016	7 743
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				-2 853	-5 833
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)				-2 522	17 063

Compte de résultat - Transition

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (4)	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises exceptionnelles sur provisions et transferts de charge		
	Produits exceptionnels		
	Total (VII)		
Charges exceptionnelles (5)	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		617
	Charges exceptionnelles		
	Total (VIII)		617
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-617
Participation des salariés aux résultats (IX)			
Impôt sur les bénéfices (X)		55	2 878
Total des produits (I + III + V + VII)		3 304 732	2 801 365
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		3 307 309	2 787 797
BÉNÉFICE OU PERTE		-2 577	13 568
(1) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	11 330	80 527
(2) Dont produits concernant les entités liées			
(3) Dont intérêts concernant les entités liées			
(4) Dont	- Produits afférents à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(5) Dont	- Charges afférentes à des exercices antérieurs - Incidence après impôt des corrections d'erreurs		