

AMG
Société à responsabilité limitée au capital de 428 000 euros
Siège social : 21 Bis Rue Molière
75001 PARIS
844 798 181 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2026

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 1 339 507,89 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 1 339 507,89 euros

A la réserve légale 17 800,00 euros

Le solde, au compte « autres réserves » 1 321 707,89 euros
Qui s'élèverait ainsi à 4 715 945,90 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 :

321 000,00 euros, soit 642,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 321 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 : distribution exceptionnelle de réserve (AGO du 1er août 2022) :

121 000,00 euros, soit 242,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 121 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 : distribution exceptionnelle de réserve (AGO du 12 juin 2023) :

100 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 : Néant

Exercice clos le 30 juin 2024 :

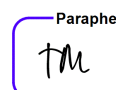
120 500,00 euros, soit 241,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2024 :

118 130,00 euros, soit 138,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 118 130,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mai 2026

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

Paraphe


Certifié conforme
La Gérance
Abel MARQUES

Signé par :

D8CAE577513443A...

EURL AMG

Etats greffe Bilan au 31/12/2025

21 BIS RUE MOLIERE
75001 PARIS
SIRET : 84479818100021

Documents certifiés conformes :

Certifiés conforme

Signé par :

Thomas MARQUES

D8CAE577513443A...

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Au 31/12/2024
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		4 616	1 928	2 689
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles		1 925	1 741	184
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations		13 525 064		13 525 064
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		122 000		122 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		13 653 605	3 669	13 649 936
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés		12 000		12 000
Autres créances		534 700		534 700
Charges constatées d'avance		464		464
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres		2 850 000		2 850 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités				
		935 303		935 303
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		4 332 466		4 332 466
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		17 986 072	3 669	17 982 403

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Capitaux propres			
Capital	(dont versé)	428 000	428 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		2 027 064	2 027 064
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserve légale		25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 394 238	3 534 075
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 339 508	-21 707
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I		7 213 810	5 992 432
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS II			
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 269 919	6 788 689
Emprunts et dettes financières diverses (2)			3 885 302
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 678	23 418
Dettes fiscales et sociales		87 745	90 699
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 382 250	52 144
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III		10 768 593	10 840 252
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		IV	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		17 982 403	16 832 684
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/07/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 136 092		1 136 092	575 474
Montant net du chiffres d'affaires	1 136 092		1 136 092	575 474
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				56 520
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			11	35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			1 136 103	632 028
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			686 960	328 523
Impôts, taxes et versements assimilés			39 540	19 867
Salaires			535 110	221 736
Cotisations sociales			97 979	38 416
Dotations aux amortissement sur immobilisations			2 838	1 039
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			3 152	18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			1 365 579	609 599
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-229 475	22 430
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)			1 651 300	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			95 860	54 773
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			1 747 160	54 773

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	259 948	98 910
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	259 948	98 910
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	1 487 212	-44 137
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 257 736	-21 707
Produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles VIII	79	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-79	
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les bénéfices X	-81 850	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 883 263	686 802
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 543 755	708 509
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 339 508	-21 707
(1) Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier	
	- Redevances de crédit-bail immobilier	
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 17 982 403 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 339 508 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter du 1er janvier 2025.

Première application du règlement ANC n°2022-06

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent, tels qu'arrêtés et publiés, sont présentés en fin d'annexe.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Régime d'intégration fiscale

La société a opté depuis le 01/01/2025 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

La Société mère :

AMG SARL SIREN 844 798 181

Les Sociétés filiales :

JMF SAS SIREN 420 994 246

AMP SAS SIREN 834 271 124

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement. Les principes retenus sont les suivants :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale,
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Au titre de l'exercice clos, le montant de l'IS groupe s'élève à 173 523 €.

GARANTIES DONNEES

Banque	Capital souscrit	Date de souscription	Garanties données
Banque Populaire	1 500 000	juillet-19	Nantissement titres SLMEF
Crédit Mutuel	1 000 000	juillet-19	Nantissement titres SLMEF
LCL	500 000	juillet-19	Nantissement titres SLMEF
Crédit Agricole SRA	1 100 000	mars-21	Délégation Actif passif et nantissement titres Snidaro et Process sol
Banque Populaire	2 000 000	mars-21	Délégation Actif passif et nantissement titres Snidaro et Process sol
BPI	1 600 000	mars-21	Fonds national de garantie et Retenue de garantie de 80 000 €
BPI	700 000	Juin-25	Fonds national de garantie et Retenue de garantie de 35 000 €

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	1

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	856			856	500.00000	428 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	428 000

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
--------------------------------------	-------------------------------	--------------	------------	-------------------------------	-----------------	------------------

Commentaires : néant

Liste des filiales

Filiales	Capitaux propres	Quote-part détenue (%)	Valeur brute titres	Prêts et avances consentis	Chiffre d'affaires
		Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Engagements donnés	Résultat
353636715 SAS SLMEF	4 302 859	100.00	5 800 000		18 413 123
11 Rue Jean Zay		525 000	5 800 000		703 387
69800 SAINT PRIEST	Observations :				
421515859 SAS FARIA BATIMENT CONCE	882 930	100.00	100 000		6 006 376
5 rue des forgerons		15 000	100 000		161 297
77200 TORCY	Observations :				
390526804 SAS PROCESS SOL	997 448	100.00	1 600 000		3 687 204
ZAC DE LA RENTE DU BASSIN		208 500	1 600 000		217 144
21800 SENNECEY LES DIJON	Observations :				
309124485 SAS VIVACI	4 145 570	100.00	3 700 000		13 941 647
ZAC DELA RENTE DU BASSIN		550 000	3 700 000		743 022
21800 SENNECEY LES DIJON	Observations :				
905329421 SAS AM SERVICES	157 444	100.00	5 000		690 401
11 RUE JEAN ZAY			5 000		25 639
69800 SAINT PRIEST	Observations :				
952528834 SAS AMD	235 269	85.00	85 000		274 207
5 rue des forgerons			85 000		50 877
77200 TORCY	Observations :				
834271124 SAS A-M-P	2 594 067	100.00	1 802 454		20 133 605
5 rue des forgerons		298 000	1 802 454		637 541
77200 TORCY	Observations :				
420994246 SAS J.M.F	1 332 534	100.00	402 610		11 676 116
5 rue des forgerons		54 800	402 610		97 441
77200 TORCY	Observations :				
944748631 SAS ATEMA		60.00	30 000		
11 Rue Jean Zay			30 000		
69800 SAINT PRIEST	Observations :				
TOTAL FILIALES		14 648 121	13 525 064		74 822 679
		1 651 300	13 525 064		2 636 348

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 616			4 616
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 616			4 616
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 240		1 315	1 925
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 240		1 315	1 925
Immobilisations financières				
Participations	13 495 064	30 000		13 525 064
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	87 000	35 000		122 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	13 582 064	65 000		13 647 064
TOTAL GÉNÉRAL	13 589 920	65 000	1 315	13 653 605

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	65 000			65 000		
TOTAL GÉNÉRAL	65 000			65 000		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	1 315			1 315		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 315			1 315		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			389	1 539		1 928
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			389	1 539		1 928
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles			1 679	1 378	1 315	1 741
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 679	1 378	1 315	1 741
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			2 068	2 916	1 315	3 669
Ventilation des dotations						
Dotations	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles	1 539					
Immobilisations corporelles	1 378					
Immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	2 916					
Ventilation des diminutions						
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service		
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles		1 315				
Immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL		1 315				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature 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				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	122 000		122 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 000	12 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	70 591	70 591	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 877	4 877	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	383 237	383 237	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	75 994	75 994	
Charges constatées d'avance	464	464	
TOTAL	669 164	547 164	122 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	95	95		
- A plus d'1 an à l'origine	6 269 825	4 242 757	1 817 068	210 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 678	28 678		
Personnel et comptes rattachés	25 087	25 087		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 741	26 741		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 352	28 352		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 565	7 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 382 250	4 382 250		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 768 593	8 741 525	1 817 068	210 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 214 187			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	15 986			

Commentaires : néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 000	138 000
Autres créances	69 725	149 720
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	81 725	287 720

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 000.00	138 000.00
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	12 000.00	138 000.00
Autres créances	69 725.00	149 719.62
467700 PRODUITS A RECEVOIR	69 725.00	
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR		149 719.62
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	81 725.00	287 719.62

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 769	25 446
Emprunts et dettes financières diverses		189 440
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 596	20 264
Dettes fiscales et sociales	10 871	1 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	188 849	
TOTAL	237 085	236 711

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 768.58	25 445.93
164800 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	20 768.58	
168840 INT COURUS/EMPRUNTS		25 445.93
Emprunts et dettes financières diverses		189 439.54
455800 INTERETS C/C A PAYER ET A RECEVOIR		189 439.54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 596.00	20 264.13
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 596.00	20 264.13
Dettes fiscales et sociales	10 871.00	1 561.00
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	8 000.00	
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	154.00	120.00
448100 ETAT CHARGES A PAYER	2 717.00	
448600 CHARGES A PAYER		1 441.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	188 849.10	
455800 INTERETS C/C A PAYER ET A RECEVOIR	188 849.10	
TOTAL	237 084.68	236 710.60

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	464	
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	464	
Commentaires : néant		

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Commissaire aux comptes		20 000	
	TOTAL	20 000	

Commentaires : honoraires des deux commissaires aux comptes 20 K€ au total

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Du 01/07/2024
		Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé		
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de développement		
Concessions, brevets et droits similaires		4 227
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		1 561
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations financières (2)		
Participations évaluées selon mise en équivalence		
Autres participations		13 495 064
Créances rattachées à des participations		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		87 000
	ACTIF IMMOBILISÉ	13 587 853
Actif circulant		
Stocks et en-cours		
Matières premières, autres approvisionnements		
En-cours de - De biens		
production : - De services		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances (3)		
Clients et comptes rattachés		152 424
Autres		195 150
Capital souscrit et appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Autres titres		2 400 000
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
		497 257
Charges constatées d'avance (3)		
	ACTIF CIRCULANT	3 244 832
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Écarts de conversion actif		
	TOTAL ACTIF	16 832 684

(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an
(3) Dont part à plus d'un an

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		Du 01/07/2024
		Au 31/12/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	428 000	428 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		2 027 064
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
	- Légale	25 000
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles	
	- Réglementées	
	- Autres	3 534 075
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-21 707
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES		5 992 432
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :	- Risques	
	- Charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :	- Au près des établissements de crédit (2)	6 788 689
	- Financières divers (3)	3 885 302
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	- Fournisseurs et comptes rattachés	23 418
Dettes :	- Fiscales et sociales	90 699
	- Sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes		52 144
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES		10 840 252
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		16 832 684
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque		95
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat		Au 31/12/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue - De biens		
: - De services		575 474
	Chiffre d'affaires net	575 474
Production : - Stockée		
- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges		56 520
Autres produits		35
	PRODUITS D'EXPLOITATION	632 028
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes *		328 523
Impôts, taxes et versements assimilés		19 867
Salaires et traitements		221 736
Charges sociales		38 416
- Amortissements sur immobilisations		1 039
- Dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant		
- Provisions pour risques et charges		
Autres charges		18
	CHARGES D'EXPLOITATION	609 599
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	22 430
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (3)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		54 773
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	PRODUITS FINANCIERS	54 773
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		98 910
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	CHARGES FINANCIÈRES	98 910
	RÉSULTAT FINANCIER	-44 137
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-21 707

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (suite)		Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
		PRODUITS EXCEPTIONNELS
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
		CHARGES EXCEPTIONNELLES
		RÉSULTAT EXCEPTIONNEL
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
		TOTAL DES PRODUITS 686 802
		TOTAL DES CHARGES 708 509
		BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges) -21 707
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

 **EUREX AUDIT**
EUREX – AUDIT RHONE-ALPES
Commissaire aux comptes
1 rue du Champs de la Vigne
74000 Annecy



**ALLIANS AUDITEURS
& ASSOCIES**
Commissaire aux comptes
45 Avenue Leclerc
69007 Lyon

AMG

Société à Responsabilité Limitée au capital de 428 000 euros
Siège social : 21 Bis rue Molière
75001 PARIS

844 798 181 RCS PARIS

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2025

AMG

Société à Responsabilité Limitée au capital de 428 000 euros
Siège social : 21 Bis rue Molière
75001 PARIS

844 798 181 RCS PARIS

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2025

Aux Associés,

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 SYSTHEN 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point « Changements comptables » des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels qui présente le changement de méthode lié à au changement de réglementation comptable sur l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 824-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Comme mentionné ci-avant, les « règles et méthodes comptables » de l'annexe exposent le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative à la réforme du plan comptable général (PCG 2025) à la suite du règlement ANC n°2022-06 homologué par arrêté ministériel le 26 décembre 2023 et publié au journal officiel le 30 décembre 2023.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre société nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

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 à l'associée.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D441-6 du code de commerce 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 gérant.

Responsabilités des commissaires 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 :

- 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 LYON et à SEYNOD

Le 28 mai 2026

Les Commissaires aux comptes

ALLIANS AUDITEURS & ASSOCIES
Martin CHOMETTE

EUREX-AUDIT RHONE-ALPES
Géraldine MADRIGAL

Bilan Actif

		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Au 31/12/2024
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Capital souscrit non appelé	I			
Frais d'établissement	II			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		4 616	1 928	2 689
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles		1 925	1 741	184
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations		13 525 064		13 525 064
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		122 000		122 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		13 653 605	3 669	13 649 936
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés		12 000		12 000
Autres créances		534 700		534 700
Charges constatées d'avance		464		464
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres		2 850 000		2 850 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		935 303		935 303
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		4 332 466		4 332 466
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		17 986 072	3 669	17 982 403

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/07/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	428 000	428 000	428 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			2 027 064	2 027 064
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			3 394 238	3 534 075
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 339 508	-21 707
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			7 213 810	5 992 432
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			6 269 919	6 788 689
Emprunts et dettes financières diverses (2)				3 885 302
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			28 678	23 418
Dettes fiscales et sociales			87 745	90 699
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			4 382 250	52 144
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			10 768 593	10 840 252
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		IV		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			17 982 403	16 832 684
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/07/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 136 092		1 136 092	575 474
Montant net du chiffres d'affaires	1 136 092		1 136 092	575 474
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				56 520
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			11	35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			1 136 103	632 028
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			686 960	328 523
Impôts, taxes et versements assimilés			39 540	19 867
Salaires			535 110	221 736
Cotisations sociales			97 979	38 416
Dotations aux amortissement sur immobilisations			2 838	1 039
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			3 152	18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			1 365 579	609 599
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-229 475	22 430
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)			1 651 300	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			95 860	54 773
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			1 747 160	54 773

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	259 948	98 910
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	259 948	98 910
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	1 487 212	-44 137
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 257 736	-21 707
Produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles VIII	79	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-79	
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les bénéfices X	-81 850	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 883 263	686 802
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 543 755	708 509
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 339 508	-21 707
(1) Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier	
	- Redevances de crédit-bail immobilier	
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 17 982 403 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 339 508 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter du 1er janvier 2025.

Première application du règlement ANC n°2022-06

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent, tels qu'arrêtés et publiés, sont présentés en fin d'annexe.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Régime d'intégration fiscale

La société a opté depuis le 01/01/2025 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

A la clôture de l'exercice, le périmètre du groupe fiscal inclut :

La Société mère :

AMG SARL SIREN 844 798 181

Les Sociétés filiales :

JMF SAS SIREN 420 994 246

AMP SAS SIREN 834 271 124

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement. Les principes retenus sont les suivants :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale,
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Au titre de l'exercice clos, le montant de l'IS groupe s'élève à 173 523 €.

GARANTIES DONNEES

Banque	Capital souscrit	Date de souscription	Garanties données
Banque Populaire	1 500 000	juillet-19	Nantissement titres SLMEF
Crédit Mutuel	1 000 000	juillet-19	Nantissement titres SLMEF
LCL	500 000	juillet-19	Nantissement titres SLMEF
Crédit Agricole SRA	1 100 000	mars-21	Délégation Actif passif et nantissement titres Snidaro et Process sol
Banque Populaire	2 000 000	mars-21	Délégation Actif passif et nantissement titres Snidaro et Process sol
BPI	1 600 000	mars-21	Fonds national de garantie et Retenue de garantie de 80 000 €
BPI	700 000	Juin-25	Fonds national de garantie et Retenue de garantie de 35 000 €

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	1

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	856			856	500.00000	428 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	428 000

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
--------------------------------------	-------------------------------	--------------	------------	-------------------------------	-----------------	------------------

Commentaires : néant

Liste des filiales

Filiales	Capitaux propres	Quote-part détenue (%)	Valeur brute titres	Prêts et avances consentis	Chiffre d'affaires
		Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Engagements donnés	Résultat
353636715 SAS SLMEF	4 302 859	100.00	5 800 000		18 413 123
11 Rue Jean Zay		525 000	5 800 000		703 387
69800 SAINT PRIEST	Observations :				
421515859 SAS FARIA BATIMENT CONCE	882 930	100.00	100 000		6 006 376
5 rue des forgerons		15 000	100 000		161 297
77200 TORCY	Observations :				
390526804 SAS PROCESS SOL	997 448	100.00	1 600 000		3 687 204
ZAC DE LA RENTE DU BASSIN		208 500	1 600 000		217 144
21800 SENNECEY LES DIJON	Observations :				
309124485 SAS VIVACI	4 145 570	100.00	3 700 000		13 941 647
ZAC DELA RENTE DU BASSIN		550 000	3 700 000		743 022
21800 SENNECEY LES DIJON	Observations :				
905329421 SAS AM SERVICES	157 444	100.00	5 000		690 401
11 RUE JEAN ZAY			5 000		25 639
69800 SAINT PRIEST	Observations :				
952528834 SAS AMD	235 269	85.00	85 000		274 207
5 rue des forgerons			85 000		50 877
77200 TORCY	Observations :				
834271124 SAS A-M-P	2 594 067	100.00	1 802 454		20 133 605
5 rue des forgerons		298 000	1 802 454		637 541
77200 TORCY	Observations :				
420994246 SAS J.M.F	1 332 534	100.00	402 610		11 676 116
5 rue des forgerons		54 800	402 610		97 441
77200 TORCY	Observations :				
944748631 SAS ATEMA		60.00	30 000		
11 Rue Jean Zay			30 000		
69800 SAINT PRIEST	Observations :				
TOTAL FILIALES	14 648 121		13 525 064		74 822 679
		1 651 300	13 525 064		2 636 348

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 616			4 616
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 616			4 616
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 240		1 315	1 925
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 240		1 315	1 925
Immobilisations financières				
Participations	13 495 064	30 000		13 525 064
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	87 000	35 000		122 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	13 582 064	65 000		13 647 064
TOTAL GÉNÉRAL	13 589 920	65 000	1 315	13 653 605

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	65 000			65 000		
TOTAL GÉNÉRAL	65 000			65 000		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	1 315			1 315		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 315			1 315		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			389	1 539		1 928
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			389	1 539		1 928
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles			1 679	1 378	1 315	1 741
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 679	1 378	1 315	1 741
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			2 068	2 916	1 315	3 669

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	1 539				
Immobilisations corporelles	1 378				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	2 916				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 315			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	1 315			

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature 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				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	122 000		122 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	12 000	12 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	70 591	70 591	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 877	4 877	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	383 237	383 237	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	75 994	75 994	
Charges constatées d'avance	464	464	
TOTAL	669 164	547 164	122 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	95	95		
- A plus d'1 an à l'origine	6 269 825	4 242 757	1 817 068	210 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 678	28 678		
Personnel et comptes rattachés	25 087	25 087		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 741	26 741		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	28 352	28 352		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 565	7 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 382 250	4 382 250		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 768 593	8 741 525	1 817 068	210 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 214 187			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	15 986			

Commentaires : néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 000	138 000
Autres créances	69 725	149 720
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	81 725	287 720

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	12 000.00	138 000.00
418100 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	12 000.00	138 000.00
Autres créances	69 725.00	149 719.62
467700 PRODUITS A RECEVOIR	69 725.00	
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR		149 719.62
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	81 725.00	287 719.62

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 769	25 446
Emprunts et dettes financières diverses		189 440
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 596	20 264
Dettes fiscales et sociales	10 871	1 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	188 849	
TOTAL	237 085	236 711

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 768.58	25 445.93
164800 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	20 768.58	
168840 INT COURUS/EMPRUNTS		25 445.93
Emprunts et dettes financières diverses		189 439.54
455800 INTERETS C/C A PAYER ET A RECEVOIR		189 439.54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 596.00	20 264.13
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 596.00	20 264.13
Dettes fiscales et sociales	10 871.00	1 561.00
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	8 000.00	
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	154.00	120.00
448100 ETAT CHARGES A PAYER	2 717.00	
448600 CHARGES A PAYER		1 441.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	188 849.10	
455800 INTERETS C/C A PAYER ET A RECEVOIR	188 849.10	
TOTAL	237 084.68	236 710.60

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/07/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	464	
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL		464

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Commissaire aux comptes		20 000	
	TOTAL	20 000	

Commentaires : honoraires des deux commissaires aux comptes 20 K€ au total

SARL AMG

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES
COMPTES CONSOLIDÉS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE
2025**

21b rue Molière

75100 PARIS

Capital : 428 000,00 Euros

RCS PARIS 844 798 181

SARL AMG
21B rue Molière
75001 PARIS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES
Exercice clos le 31 Décembre 2025**

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société AMG, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés » du présent rapport.

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes « 5.2 Changement de méthode », « 5.3 Faits caractéristiques de l'exercice », et « 5.4 Données comparatives » de l'annexe des comptes consolidés.

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 consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Comme mentionné ci-avant, les « règles et méthodes comptables » de l'annexe exposent le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative à la réforme du plan comptable général (PCG 2025) à la suite du règlement ANC n°2022-06 homologué par arrêté ministériel le 26 décembre 2023 et publié au journal officiel le 30 décembre 2023.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre groupe nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion de la gérance.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le gérant.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LYON et à SEYNOD

Le 28 mai 2026

Les Commissaires aux comptes

ALLIANS AUDITEURS & ASSOCIES
Martin CHOMETTE

EUREX-AUDIT RHONE-ALPES
Géraldine MADRIGAL

ANNEXE AU RAPPORT

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

États financiers

1. Compte de résultat consolidé

<i>En Milliers d'€</i>	2025.12
Chiffre d'affaires	69 130
Autres produits d'exploitation	399
Achats consommés	(45 669)
Charges de personnel	(11 000)
Autres charges d'exploitation	(8 962)
Impôts et taxes	(278)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(440)
<i>Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA</i>	3 181
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition	268
<i>Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA</i>	3 449
Charges et produits financiers	18
Charges et produits exceptionnels	(0)
Impôts sur les résultats	(740)
<i>Résultat net des entreprises intégrées</i>	2 727
<i>Résultat net de l'ensemble consolidé</i>	2 727
Intérêts minoritaires	29
<i>Résultat net (part du groupe)</i>	2 698

2. Bilan consolidé

Libellé		2025
Immobilisations incorporelles	2	4 647
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	1	4 638
Immobilisations corporelles	2	790
Immobilisations financières	3	227
Actif immobilisé		5 665
Stocks et en-cours	4	2 832
Clients et comptes rattachés	6	24 182
Autres créances et comptes de régularisation	6	2 537
<i>Dont Impôts différés Actif</i>	5	130
Valeurs mobilières de placement		2 850
Disponibilités		5 850
Actif circulant		38 252
Total Actif		43 916

Libellé		Clôture
Capital		428
Primes liées au capital		2 027
Réserves et résultat consolidés		8 909
Capitaux propres (Part du groupe)		11 364
Intérêts minoritaires		76
Autres fonds propres		
Total des capitaux propres		11 440
Provisions pour risques et charges		981
Provisions	8	981
Dettes financières	9	7 559
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	15 868
Autres dettes et comptes de régularisation	10	8 069
<i>Dont Impôts différés Passif</i>		17
<i>Dont Ecart d'acquisition négatif</i>		1 060
Dettes		31 496
Total Passif		43 916

3. Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2025.12
Résultat net total des entités consolidées	2 727
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	63
Variation de l'impôt différé	(64)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(30)
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	
Marge brute d'autofinancement	2 695
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	489
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	3 184
Acquisitions d'immobilisations	(355)
Cessions d'immobilisations	35
Réduction des autres immobilisations financières	
Incidence des variations de périmètre	20
Variation nette des placements à court terme	(450)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(299)
Émissions d'emprunts	847
Remboursements d'emprunts	(2 033)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(118)
Variation nette des concours bancaires	4
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	(1 300)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	1 585
Trésorerie : ouverture	7 115
Trésorerie : ouverture	7 115
Trésorerie : clôture	8 700

4. Variation des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2024.12	428	2 027	4 868	1 461	8 784	28
Affectation du résultat N-1			1 461	(1 461)		
Distribution/ brut versé			(118)		(118)	
Résultat				2 698	2 698	29
Variations de périmètre						20
2025.12	428	2 027	6 210	2 698	11 364	76

Méthodes et principes de consolidation

5. Principes généraux

Les présents comptes consolidés constituent un premier exercice de consolidation. En raison de la réglementation comptable, la société AMG est désormais astreinte à la publication de comptes consolidés

5.1 Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement ANC 2020-01 modifié par le règlement ANC 2024-05.

Les changements de présentation induits par le nouveau règlement ANC relatif à la présentation des comptes sociaux n'ont pas d'impact significatif sur les comptes consolidés présentés.

Les comptes consolidés sont établis selon les principes comptables en vigueur : prudence, coût historique, indépendance des exercices, continuité d'exploitation, permanence des méthodes à l'exception du changement de présentation lié au nouveau règlement et primauté de la réalité sur l'apparence

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes consolidés sont présentés en K euros.

5.2 Changement de méthode

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2025, les sociétés du périmètre de consolidation appliquent le règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers qui modifie le Plan Comptable Général.

Ce texte, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter de 2025, constitue un changement de méthode comptable s'imposant au groupe.

Les principales modifications induites portent sur :

- La définition du résultat exceptionnel, désormais limitée aux seuls événements majeurs et inhabituels (les opérations courantes étant enregistrées en résultat d'exploitation ou financier) ;
- La suppression de la technique des transferts de charges ;
- Et l'adoption de nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat harmonisés définis par l'ANC, impliquant quelques reclassements de postes pour mise en conformité.

Conformément aux dispositions de ce règlement, l'application est prospective à compter du 1^{er} janvier 2025 sans reprise des comptes comparatifs antérieurs ni sur les valeurs d'ouverture au 1^{er} janvier 2025.

Cette application n'a pas eu d'impact significatif sur les états financiers

5.3 Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 12 décembre 2024, la société AMG a acquis les sociétés JMF et AMP auprès de la société AMTLJ en échange de ces titres. Ce qui a engendré une augmentation de capital de 178 KE et d'une prime d'émission de 2 027 KE.

Seules les positions bilantielles au 31/12/2024 des sociétés JMF et AMP ont été intégrées aux comptes consolidés, considérant que l'impact sur le résultat n'était pas significatif.

La société ATEMA (création) est entrée dans le périmètre de consolidation en juin 2025.

5.4 Données comparatives

Les présents comptes constituent les premiers comptes consolidés établis par le Groupe. En conséquence, aucun exercice comparatif n'est présenté.

6. Définition du périmètre de consolidation

La méthode appliquée pour l'ensemble des entités du périmètre sont celles de l'intégration globale.

Entités consolidées	Adresse	Siren	% de contrôle 12/2024	% d'intérêt 12/2024	% de contrôle 12/2025	% d'intérêt 12/2025	Méthode de consolidation	Statut
AMG	21 b Rue Moliere, 75001 Paris	844798181	100%	100%	100%	100%	IG	Mère
SLMEF - SOCIETE LYONNAISE DE	11 Rue Jean Zay, 69800 Saint-Priest	353636715	100%	100%	100%	100%	IG	Sans variation
AMS AM SERVICES	11 Rue Jean Zay, 69800 Saint-Priest	905329421	100%	100%	100%	100%	IG	Sans variation
VIVACI	La Rente du Bassin, 21800 Sennecey-les- Dijon	309124485	100%	100%	100%	100%	IG	Sans variation
PROCESS SOL	La Rente du Bassin, 21800 Sennecey-les- Dijon	390526804	100%	100%	100%	100%	IG	Sans variation
FARIA BATIMENT CONCEPT	ZI Le Parc aux Boeufs, 5 Rue des Forgerons, 77200 Torcy	421515859	100%	100%	100%	100%	IG	Sans variation
AMD	ZI Le Parc aux Boeufs, 5 Rue des Forgerons, 77200 Torcy	952528834	100%	85%	100%	85%	IG	Sans variation
JMF JEAN MARC FOUCHET	ZI Le Parc aux Boeufs, 5 Rue des Forgerons, 77200 Torcy	420994246	100%	100%	100%	100%	IG	Sans variation
AMP	ZI Le Parc aux Boeufs, 5 Rue des Forgerons, 77200 Torcy	834271124	100%	100%	100%	100%	IG	Sans variation
ATEMA	11 Rue Jean Zay, 69800 Saint-Priest	944748631			100%	60%	IG	Entrante

IG : Intégration Globale

7. Règles et méthodes comptables

Écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition représentent la différence entre le coût d'acquisition des titres d'une société consolidée et la quote-part correspondante des capitaux propres de cette société retraités à la date d'acquisition.

Par application du règlement n°2015-07 de l'autorité des normes comptables du 23 novembre 2015, l'écart d'acquisition constaté à l'actif ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

Par application du règlement n°2020-01 de l'autorité des normes comptables du 9 octobre 2020, l'écart d'acquisition constaté à l'actif doit être inscrit en provision. L'écart d'acquisition passif est rapporté au résultat sur une durée qui doit refléter les hypothèses retenues et les conditions déterminées lors de l'acquisition.

Les écarts d'acquisitions constatés sont les suivants :

- SLMEF : 3 248 K Euros
- FARIA : - 145 K Euros
- PROCESS SOL : 723 K Euros
- VIVACI : 667 K Euros
- JMF : - 887 K Euros
- AMP : - 452 K Euros

La reprise de l'écart d'acquisition en résultat a été effectuée de manière étalée (sur une durée de 5 ans) pour compenser une insuffisance attendue ou constatée des résultats de l'entité acquise.

Les écarts d'acquisition négatifs sont repris pour 424 K€ au 31/12/2025.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (règlement ANC 2014-03) sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les

conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession. La méthode d'amortissement retenue est la méthode linéaire et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Logiciels	1 à 5 ans
Agencements et aménagements des constructions	3 à 20 ans
Matériel et outillage	1 à 5 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	3 à 15 ans
Matériel de transport	4 à 5 ans
Construction	10 à 50 ans

- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites à leur valeur d'origine.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances clients et autres créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en capitaux propres.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement ANC 2020-01. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

En matière d'impôt sur les sociétés, le poste impôts différés enregistre l'incidence des divers retraitements de consolidations pratiqués et des décalages temporaires de d'imposition.

Conformément au règlement ANC 2020-01, le taux d'impôt retenu est celui résultant des textes en vigueur au 31 décembre 2025 qui sera applicable lorsque la différence future se réalisera.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans. Au cours de la situation du 31/12/2025, aucune constatation par voie comptable n'a été effectuée ainsi nous n'avons pas estimé le montant des engagements retraites dans les comptes consolidés, aucune valeur n'a été reprise en annexe.

Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas provisionnées dans les comptes consolidés dans la mesure où elles sont couvertes par le régime conventionnel.

Notes annexes sur les postes du bilan

1. Détail des écarts d'acquisition

Libellé	Ouverture	2025.12	Autres variations
Ecart d'acquisition actif	4 638	4 638	
Valeur nette actif	4 638	4 638	
Ecart d'acquisition passif	1 484	1 484	
Reprise d'écart d'acquisition passif	(156)	(424)	(268)
Valeur nette passif	1 328	1 060	(268)

Libellé	Brut	Reprise	Net
Ecart d'acquisition			
SLMEF	3 248		3 248
PROCESS SOL	723		723
VIVACI	667		667
Ecart d'acquisition passif			
FARIA	145	145	
JMF	887	185	702
AMP	452	94	358

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

La synthèse des immobilisations corporelles et incorporelles est la suivante :

Libellé	Ouverture	2025.12	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Autres
Concessions, brevets et droits similaires	149	149			
Ecart d'acquisition	4 638	4 638			
Immobilisations incorporelles	4 787	4 787			
Constructions	68	68			
Constructions sur sol d'autrui	853	861	8		
Installations techniques, matériel & outillage	633	665	21		11
Autres immobilisations corporelles	505	511	5		
Matériel de bureau	449	342	8	(1)	(114)
Matériel de transport	2 177	2 286	274	(165)	
Mobilier- meubles et rangements durables		112			112
Immobilisations corporelles en cours	11				(11)
Immobilisations corporelles	4 695	4 843	316	(166)	
Total	9 482	9 630	316	(166)	

Le détail des amortissements s'établit selon le tableau suivant :

Libellé	Ouverture	2025.12	Dotation	Reprise	Autres
Concessions, brevets et droits similaires	(134)	(139)	(5)		
Amortissements des immobilisations incorporelles	(134)	(139)	(5)		
Constructions	(67)	(68)	(0)		
Constructions sur sol d'autrui	(848)	(850)	(2)		
Installations techniques, matériel & outillage	(467)	(506)	(39)		
Matériel de bureau	(419)	(327)	(19)	1	109
Matériel de transport	(1 673)	(1 745)	(232)	159	
Amortissements mobilier- meubles et rangemer		(109)			(109)
Autres immobilisations corporelles	(418)	(448)	(29)		
Amortissements des immobilisations corporelles	(3 893)	(4 053)	(320)	161	
Amortissements sur actif immobilisé	(4 027)	(4 192)	(326)	161	

3. Immobilisations financières et titres mises en équivalence

Le détail des valeurs brutes s'établit selon le tableau suivant :

Libellé	Ouverture	2025,12	Augmentation (Inv,Emp)	Variations de périmètre
Titres de participation	0	0	30	(30)
Dépôts et cautionnements versés	174	209	35	
Autres créances immobilisées	20	23	3	
Immobilisations financières	194	232	68	(30)
Titres mis en équivalence				
Actifs financiers	194	232	68	(30)

4. Stocks et en-cours

Libellé	2025.12		
	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	3 110	(278)	2 832
En-cours de biens			
Stocks de marchandises			
Stocks et en-cours	3 110	(278)	2 832

5. Impôts différés

Libellé	Ouverture	2025,12	Variation du bas de bilan
Valeur nette d'impôt différé	49	113	64
Fiscalité différée (décalages temporaires)	49	113	64
Valeur nette par catégorie	49	113	64

6. Clients et comptes rattachés, autres créances et comptes de régularisation

Libellé	2025.12		
	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés	21 362	(174)	21 188
Factures à émettre - courant	2 995		2 995
Clients et comptes rattachés	24 357	(174)	24 182
Avances et acomptes versés sur commandes	175		175
Créances sur personnel & org. Sociaux	65		65
Créances fiscales hors IS	774		774
Impôts différés actif	130		130
Etat Impôt sur les bénéfices	221		221
Comptes courants	804		804
Autres créances	436	(106)	331
Charges constatées d'avance	49		49
Compte d'ajustement (intragroupe bas de bilan)	(12)		(12)
Autres créances et comptes de régularisation	2 643	(106)	2 537
Actif circulant	27 000	(280)	26 720

Les clients et comptes rattachés, les autres créances et les comptes de régularisation se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Libellé	2025.12	Moins de 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans
Clients et comptes rattachés	21 362	21 362		
Factures à émettre - courant	2 995	2 995		
Clients et comptes rattachés	24 357	24 357		
Avances et acomptes versés sur commandes	175	175		
Créances sur personnel & org. Sociaux	65	65		
Créances fiscales hors IS	774	774		
Impôts différés actif	130	130		
Etat Impôt sur les bénéfices	221	221		
Comptes courants	804	804		
Autres créances	436	436		
Charges constatées d'avance	49	49		
Compte d'ajustement (intra-groupe bas de bilan)	(12)			
Autres créances et comptes de régularisation	2 643	2 655		
Actif circulant	27 000	27 012		

7. Trésorerie nette

Libellé	2025.12
Trésorerie active nette	8 700
Concours bancaires (trésorerie passive)	0
Trésorerie à court terme	8 700
Placements à court terme	
Trésorerie passive assimilée à une dette	9
Trésorerie à long terme	(9)
Trésorerie nette	8 691

8. Provisions

Libellé	Ouverture	2025.12	Dotation	Reprise
Provisions pour litiges	587	589	110	(108)
Autres provisions pour charges	389	392	2	
Provisions et impôts différés	976	981	113	(108)

9. Dettes financières

Libellé	Ouverture	2025.12	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	8 710	7 549	847	(2 028)	21
Intérêts courus sur emprunts	25			(5)	(21)
Concours bancaires (trésorerie passive)	30	0			(30)
Concours bancaires (dettes)	5	9			4
Dettes financières	8 771	7 559	847	(2 033)	(26)

Les dettes financières se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Libellé	2025.12	Moins de 1 an	1 an à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts auprès établis. de crédit	7 549	4 814	2 525	210
Concours bancaires (trésorerie passive)	9	9		
Dettes financières	7 559	4 823	2 525	210

10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2025.12
Dettes fournisseurs	14 800
Factures non parvenues - courant	1 068
Dettes fournisseurs	15 868
Ecart d'acquisition - passif	1 484
Reprise - écart d'acquisition - passif	(424)
Avances acomptes reçus sur commandes	47
Dettes sociales	1 034
Dettes fiscales (hors IS)	5 677
Etat impôts sur les bénéfices	92
Comptes courants passif	7
Autres dettes	9
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	50
Produits constatés d'avance	75
Autres dettes et comptes de régularisation	8 051
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	23 919

Les dettes fournisseurs et comptes rattachés se décomposent par nature et par échéance comme suit :

Libellé	2025.12	Moins de 1 an	Plus de 5 ans
Dettes fournisseurs	14 800	14 800	
Factures non parvenues - courant	1 068	1 068	
Avances acomptes reçus	47	47	
Dettes sociales	1 034	1 034	
Dettes fiscales hors IS	5 677	5 677	
Impôts sur les bénéfices	92	92	
Comptes courants passif	7	7	
Autres dettes	9	9	
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	50	50	
Produits constatés d'avance	75	75	
Autres dettes et comptes de régularisation	22 859	22 859	
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	22 859	22 859	

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

11. Chiffre d'affaires

Libellé	2025.12
Ventes de marchandises	138
Production vendue de biens	50 433
Production vendue de services	18 399
Produits des activités annexes	161
Chiffre d'affaires	69 130

12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2025.12
Production stockée	(243)
Reprise sur provisions d'exploitation	108
Rep./Dépr. sur actif circulant	4
Produits de cessions immobilisation incorporelles - corporelles	35
Transferts de charges d'exploitation	
Autres produits	495
Autres produits d'exploitation	399

13. Achats consommés

Libellé	2025.12
Achats de marchandises	7
Achats d'études et prestations de services	(17 025)
Autres achats	
Achats non stockés de matières et fournitures	(745)
Achat m.p., fourniture & aut. appro.	(27 900)
Var. stocks mp, fourniture & autres appro.	42
Achats consommés	(45 669)

14. Charges externes

Libellé	2025.12
Sous-traitance	(1 860)
Locations immobilières et charges locatives	(684)
Locations mobilières et charges locatives	(590)
Entretien et réparations	(461)
Primes d'assurances	(811)
Autres services extérieurs	(18)
Personnel détaché et intérimaire	(1 933)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(365)
Publicité, publications, relations publiques	(222)
Transport	(262)
Déplacements, missions et réceptions	(808)
Frais postaux et frais de télécommunications	(78)
Frais bancaires	(198)
Autres charges externes	(81)
Valeurs comptables immos incorporelles et corporelles cédées	(6)
Autres charges	(547)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)	(37)
Charges externes	(8 962)

15. Impôts et taxes

Libellé	2025.12
Impôts et taxes sur rémunérations	(142)
Autres impôts et taxes	(137)
Impôts et taxes	(278)

16. Charges de personnel

Libellé	2025.12
Rémunérations du personnel	(7 215)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(3 984)
Autres charges de personnel	199
Charges de personnel	(11 000)

17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2025.12
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(3)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(323)
Dot. aux provisions d'exploitation	(113)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(1)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(440)

18. Charges et produits financiers

Libellé	2025.12
Autres produits financiers	144
Dividendes des autres participations	1
Charges d'intérêts	(127)
Charges et produits financiers	18

19. Impôts sur les résultats et preuve d'impôts

Libellé	2025.12
Impôt sur les bénéfices	(898)
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	82
Impôts différés	64
Crédit d'impôt	12
Charges d'impôts	(740)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2025.12
Résultat de l'ensemble consolidé	2 727
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(472)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	3 199
Taux d'impôt de l'entité consolidante	25%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(800)
Effets des différences de base	(42)
Effets des différences de taux	4
Effets des dispositions fiscales particulières	98
Ecritures manuelles sur Impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(740)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(740)
ECART	0
<i>Taux effectif d'impôt</i>	<i>23,13%</i>

Autres Informations

20. Effectifs

Libellé	2025
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	77
Ouvriers	29
Apprentis sous contrat	17
Effectif moyen interne	148
Intérimaires	
Effectif moyen intérimaire	0
Effectifs moyen total	148

21. Engagements hors-bilan

Engagement hors bilan	2025
Engagements hors bilan donnés	9 728
Engagements donnés - Nantissements d'actions	8 250
Engagements donnés - Cautions bancaires, garanties et avals donnés	1 784
Engagements donnés - Autres engagements donnés	393
Engagements hors bilan reçus	45
Engagements reçus - Garantie de passif	45

22. Rémunération des dirigeants

Cette information conduisant à indiquer des rémunérations individuelles n'est pas communiquée.

23. Honoraires des Commissaires aux comptes

Les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 32 k€.

24. Événements postérieurs à la clôture

Néant.