

3SP TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 6.800.000 euros

Siège social : 307 Square des Champs Elysées – 91080 Courcouronnes

RCS Évry B 805 057 007

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

Cher Associé unique,

Nous vous avons convoqué ce jour, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de la société 3SP Technologies SAS (ci-après la "**Société**") à l'effet de vous demander d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025. A cet effet, nous avons établi le présent rapport.

1. Examen et arrêté des comptes de l'exercice écoulé

Le Président a procédé à l'examen détaillé des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Le Président prend acte que les comptes annuels ont été établis dans le respect des règles de présentation et des méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le Président arrête définitivement les comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2025 faisant apparaître un bénéfice de 1 627 436 euros et décide de les soumettre à l'approbation de l'associé unique.

2. Situation et activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'exercice dont les comptes vous sont soumis couvre la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Comme pour les exercices précédents, l'essentiel de l'activité s'est porté sur la fabrication et la vente de modules laser de pompes pour applications terrestres.

Au cours de l'exercice 2025, le marché des composants optoélectroniques à semi-conducteurs a connu une reprise exceptionnelle à partir de la mi-année 2025, portée notamment par les demandes d'inter-connexion entre data centers pour les applications liées à l'intelligence artificielle. Dans ce contexte, le chiffre d'affaires a enregistré une hausse de 65,64 % par rapport à l'exercice 2024.

Les investissements industriels réalisés au cours des exercices antérieurs, conjugués aux actions d'optimisation des coûts de production et au développement de nouveaux produits,

ont permis à la Société d'atteindre son seuil de rentabilité et de dégager, pour la première fois depuis sa création, un résultat bénéficiaire.

Le résultat de l'exercice est toutefois affecté par la comptabilisation d'un complément de charges relatif aux dépenses d'électricité de l'exercice 2023, pour un montant de 412 k€.

La Société poursuit sa stratégie de développement, fondée sur l'accroissement des capacités de production, l'amélioration des rendements de production et le développement de produits innovants

L'actionnaire de 3SPT, O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd, maintient son soutien financier, notamment en matière de recherche et développement et d'investissements.

Au total cela se traduit ainsi qu'il suit sur les états financiers de la Société pour l'exercice écoulé :

- un chiffre d'affaires de 42 471 770 euros, contre 25 640 397 euros pour l'exercice précédent ;
- un montant des charges d'exploitation de 44 044 536 euros, contre 32 450 525 euros pour l'exercice précédent ;
- un résultat d'exploitation négatif pour un montant de (518 367) euros, contre (4 697 482) euros pour l'exercice précédent ;
- un résultat financier positif à hauteur de 1 267 931 euros, notamment en raison d'un solde de change positif, contre un résultat financier négatif de (887 078) euros pour l'exercice précédent ;
- un montant de traitements et salaires de 8 375 273 euros contre 8 382 927 euros pour l'exercice précédent, et de cotisations sociales de 3 875 503 contre 3 874 097 euros pour l'exercice précédent ;
- un résultat courant avant impôt positif de 749 564 euros contre un résultat courant avant impôt négatif de (5 584 560) euros pour l'exercice précédent ; et
- un résultat exceptionnel nul, contre un résultat exceptionnel négatif de (25 582) euros pour l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice fait ressortir un bénéfice de 1 627 436 euros contre une perte de (4 669 197) euros pour l'exercice précédent.

3. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Le budget 2026 anticipe la poursuite d'une croissance soutenue du chiffre d'affaires, portée par une demande forte. Par ailleurs, les dépenses devraient rester globalement maîtrisées malgré un contexte de hausse des coûts des matières premières.

Les marges bénéficiaires devraient continuer de s'améliorer, soutenues par des gains de productivité et une amélioration des rendements.

Le principe de continuité d'exploitation a été maintenu ; il est justifié par les éléments suivants :

- l'activité de la Société bénéficie d'un soutien financier constant grâce aux versements effectués par la société O-Net en compte courant afin de financer les investissements industriels, O-Net s'étant engagé à ne pas exiger le remboursement de ces sommes à court terme ;
- la demande pour les produits de la Société demeure soutenue, tant sur le marché ouvert avec les clients externes que de la part du client interne O-Net ;
- au premier trimestre 2026, le chiffre d'affaires et le résultat net bénéficiaire sont supérieurs aux prévisions budgétaires. 3SP Technologies poursuivra ses efforts pour accroître son chiffre d'affaires, maîtriser ses dépenses et améliorer ses résultats opérationnels.

Sur la base de ces éléments, la direction estime que la société dispose des ressources nécessaires pour poursuivre son activité au cours des 12 prochains mois.

En conséquence, aucune incertitude significative de nature à remettre en cause le principe de continuité d'exploitation n'a été identifiée à la date d'arrêté des comptes.

Il convient de souligner un risque et une incertitude circonscrit concernant un équipement industriel acquis en 2017 et réceptionné en 2019 pour 2,25 M€. Cet équipement n'a toujours pas été mis en service à ce jour en raison de difficultés techniques persistantes. Malgré plusieurs solutions étudiées avec le fournisseur, l'équipement ne satisfait toujours pas aux spécifications attendues. De nouvelles modifications sont prévues début 2026 afin de tenter de le rendre exploitable, mais leur succès demeure incertain à la date d'arrêté des comptes ; les résultats ne seront connus qu'en juillet 2026.

4. Informations relatives aux factures reçues, échues, non réglées à la clôture (clients et fournisseurs)

Conformément aux dispositions des articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de commerce, nous vous indiquons qu'à la clôture de l'exercice du 31 décembre 2025, la décomposition des délais de paiement des fournisseurs et des clients, faisant apparaître les factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, est la suivante (en euros) :

FACTURES RECUES NON REGLEES A LA CLOTURE - Fournisseurs						
A/Tranche de retard de paiement	0 jours	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	> 91 jours	Total
Nombre de facture concernées	265	55	41	3	56	420
TOTAL TTC	4 496 483,69	1 812 869,58	1 428 790,71	58 103,49	126 360,35	7 922 607,82
% du montant total des achats de l'exercice						
% du chiffre d'affaire						
B/ Factures relatives à des dettes ou créances litigieuse exclues du A						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues						
C/ Délais de paiement de référence utilisé (contractuel ou légal)						
Contractuel						
Légal						

FACTURES RECUES NON REGLEES A LA CLOTURE - Clients						
A/Tranche de retard de paiement	0 jours	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	> 91 jours	Total
Nombre de facture concernées	313	106	72	20	32	543
TOTAL TTC	8 241 476,20	2 351 472,89	1 740 494,10	104 525,46	146 125,68	12 584 094,33
% du montant total des achats de l'exercice						
% du chiffre d'affaire						
B/ Factures relatives à des dettes ou créances litigieuse exclues du A						
Nombre de factures exclues						
Montant total des factures exclues						
C/ Délais de paiement de référence utilisé (contractuel ou légal)						
Contractuel						
Légal						

5. Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2025

Un contrôle fiscal est en cours sur les exercices 2022-2024 dont les conclusions ne sont pas encore connues à la date d'arrêté des comptes.

6. Activités en matière de recherche et de développement

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2025, comme pour l'exercice précédent, outre l'amélioration de l'outil de production, l'essentiel des activités de recherche et développement a consisté à :

- Développer des nouvelles générations de puce AsGa permettant de diminuer la consommation électrique et le coût des pompes.
- Développer des nouvelles générations de module de pompe à 980 nm permettant de diminuer la taille et la consommation électrique.
- Développer des nouvelles générations de puce et de module de pompe Raman permettant de diminuer la consommation électrique.

- Développer de nouvelles puces stratégiques nécessaires à la diversification de la Société dans le domaine de transmission cohérente à très haut débit, et également dans le domaine de transmission dans la bande O pour les applications Data Centers.

Grâce à ces activités de recherche et développement, 3SP Technologies reste un leader mondial dans les domaines des pompes à 980 nm et des pompes Raman. Elle est également un acteur important sur des produits pour la transmission cohérente et de transmission dans la bande O pour les applications IA Data Centers

7 Non assujettissement à l'obligation d'information en matière de durabilité (directive CRSD)

Conformément à l'article L. 232-6-3 du Code de commerce, issu de l'ordonnance n° 2023-1142 du 6 décembre 2023 transposant la directive (UE) 2022/2464 dite CSRD, seules les sociétés qui constituent des « grandes entreprises » au sens de l'article L. 230-1 du Code de commerce sont tenues d'intégrer une section distincte d'informations de durabilité dans leur rapport de gestion. Aux termes de l'article D. 230-1, 3°, du Code de commerce, dans sa rédaction résultant du décret n° 2024-152 du 28 février 2024, est une grande entreprise celle qui dépasse, au titre du dernier exercice clos, deux des trois seuils suivants : 25 000 000 euros de total de bilan, 50 000 000 euros de chiffre d'affaires net et 250 salariés en effectif moyen.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025, la Société ne dépasse qu'un seul de ces trois seuils (total de bilan : 61 604 115 euros), son chiffre d'affaires net (42 471 770 euros) et son effectif moyen (154 salariés) demeurant inférieurs aux seuils de 50 000 000 euros et de 250 salariés. La Société n'est donc pas une grande entreprise au sens de l'article L. 230-1 et n'entre pas dans le champ d'application de l'article L. 232-6-3 ; à titre surabondant, n'étant pas cotée, elle ne serait en tout état de cause tenue d'une telle obligation, le cas échéant, qu'à compter de l'exercice 2027 (première publication en 2028).

En conséquence, et sans préjudice de l'évolution du cadre européen résultant de la directive (UE) 2026/470 du 24 février 2026 dite « Omnibus », laquelle relève au surplus les seuils d'application de la CSRD (1 000 salariés et 450 000 000 euros de chiffre d'affaires net), le présent rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2025 ne comporte pas de section distincte d'informations de durabilité.

8 Identité des personnes physiques ou morales possédant plus du vingtième, du dixième, du cinquième, du tiers, de la moitié ou du deux tiers du capital social ou des droits de vote et modification intervenues au cours de l'exercice

Le 21 janvier 2022, la société O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co.Ltd, 35 Cuijing Road, Pingshan New District, Shenzhen, Chine populaire, a acquis l'intégralité des actions composant le capital de la Société, et demeure associé unique au 31 décembre 2025.

9 Proposition d'affectation de résultat

Le compte de résultat, le bilan et l'annexe que nous soumettons à votre approbation ont été établis selon les normes et les méthodes d'évaluation conformes à la législation en vigueur.

Les comptes de la Société font ressortir un bénéfice de 1 627 436 euros.

Sur le fondement des comptes clos au 31 décembre 2025, les capitaux propres de la Société s'élèvent à (2 005 293) euros, se composant de 6 800 000 euros de capital, d'un report à nouveau déficitaire de (10 432 729) euros et du bénéfice de l'exercice de 1 627 436 euros. Il est proposé d'affecter le bénéfice à hauteur de 1 627 436 euros en report à nouveau, qui s'élèverait alors à un montant négatif de (8 805 293) euros, ainsi qu'il suit :

a) Origine

Capital au 31 décembre 2025 :	6 800 000 euros
Report à nouveau antérieur :	(10 432 729) euros
Résultat de l'exercice :	1 627 436 euros

b) Affectation du bénéfice de l'exercice en report à nouveau, soit :

Capital	6 800 000 euros
Report à nouveau après affectation :	(8 805 293) euros
Capitaux propres après affectation :	(2 005 293) euros

Les capitaux propres de la Société demeureront négatifs pour (2 005 293) euros après approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et affectation du résultat telle que proposée, pour un capital social de 6 800 000 euros. L'Associé unique a décidé au cours de l'exercice précédent la continuation de la société malgré des pertes supérieures à la moitié du capital social.

Les capitaux propres de la Société n'ayant pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social alors que le capital social de la société est supérieur à 1% de la taille du bilan, nous vous proposons de proroger de deux ans le délai pour le ramener à une valeur inférieure ou égale à ce seuil.

10 Rappel des dividendes antérieurement distribués

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 du Code Général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

11 Dépenses non déductibles fiscalement

Il a été procédé à des réintégrations fiscales à hauteur de 4 453 euros pour l'exercice 2025 contre 7 254 euros indiqué sur l'exercice précédent.

12 Conventions de l'article L.227-10 du Code de commerce

Aucune convention visée par l'article L.227-10 du code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

En conclusion, nous vous invitons, après lecture du rapport présenté par votre commissaire aux comptes, à adopter les décisions que nous soumettons à votre approbation, sur le fondement de l'ordre du jour suivant :

- 1° Approbation du rapport de gestion du Président de la Société ;
- 2° Approbation du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- 3° Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- 4° Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et prorogation du délai de régularisation ;
- 5° Conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce ;
- 6° *Quitus* au Président de la Société ;
- 7° Pouvoir pour formalités.



Le Président

Monsieur Qinglin NA

3SP TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 6.800.000 euros

Siège social: 307 Square des Champs Elysées, – 91080 Courcouronnes

RCS Evry B 805 057 007

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 19 JUIN 2026

Le 19 juin 2026,

La société O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co.,Ltd, dûment représentée par son Président, Monsieur Qinglin Na,

Associé unique (ci-après l'"**Associé Unique**") de la société 3SP TECHNOLOGIES SAS, Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 6.800.000 euros, dont le siège social est situé au 307, Square des Champs Elysées à Courcouronnes (91080), immatriculée au Registre du commerce et des sociétés d'Evry sous le numéro B 805 057 007 (ci-après la "**Société**"),

Après avoir pris connaissance :

- de la copie de la lettre de convocation du commissaire aux comptes,
- du rapport de gestion du président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- des comptes annuels (bilan, comptes de résultat et annexe),
- du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- du texte du projet des résolutions,
- d'un exemplaire des statuts de la Société.

A été appelé à prendre les décisions à titre ordinaire et extraordinaire se rapportant à l'ordre du jour suivant :

- 1° Approbation du rapport de gestion du Président de la Société ;
- 2° Approbation du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- 3° Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- 4° Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et prorogation du délai de régularisation ;
- 5° Conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce ;
- 6° *Quitus* au Président de la Société ;
- 7° Pouvoir pour formalités.

La société AUDIT CPA, commissaire aux comptes titulaire, dûment convoquée, est absente et excusé.

En conséquence, l'associé unique prend les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et des rapports y afférents

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport général du commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, approuve, d'une part, ces rapports dans toutes leurs dispositions et, d'autre part, les comptes annuels dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 1 627 436 euros.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte de ce que la Société a procédé à des réintégrations fiscales pour un montant de 4 453 euros.

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et prorogation du délai de régularisation

L'Associé Unique, sur proposition du Président et après avoir constaté que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 font apparaître un bénéfice de 1 627 436 euros, décide d'affecter le résultat ainsi qu'il suit :

a) Origine

Capital au 31 décembre 2025 :	6 800 000 euros
Report à nouveau antérieur :	(10 432 729) euros
Résultat de l'exercice :	1 627 436 euros

b) Affectation du bénéfice de l'exercice en report à nouveau, soit :

Capital	6 800 000 euros
Report à nouveau après affectation :	(8 805 293) euros
Capitaux propres après affectation :	(2 005 293) euros

Les capitaux propres de la Société demeureront négatifs pour (2 005 293) euros après approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et affectation du résultat telle que proposée, pour un capital social de 6 800 000 euros. L'Associé unique rappelle qu'il a décidé au cours de l'exercice précédent la continuation de la société malgré des pertes supérieures à la moitié du capital social.

Les capitaux propres de la Société n'ayant pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social alors que le capital social de la société est supérieur à 1% de la taille du bilan, proroge de deux ans le délai pour le ramener à une valeur supérieure ou égale à ce seuil.

TROISIEME DECISION

Conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention visée par l'article L.227-10 du code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

QUATRIEME DECISION

Quitus au président

L'Associé Unique donne au président *quitus* entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

CINQUIEME DECISION

Pouvoir pour formalités

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération à l'effet d'accomplir toute formalité requise.

Il a été dressé le présent procès-verbal de tout ce qui précède, signé après lecture par l'Associé Unique.



O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd.
Représentée par M. Qinglin NA, le Président et PDG

ETATS DE SYNTHESE

3SP TECHNOLOGIES

S.A.S.

Route de Villejust
91625 Nozay Cedex - France
805 057 007 R.C.S. Evry

Comptes certifiés conformes



Guang-Hua DuAN
Diracteur Général

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	739 933	659 864	80 069	112 268
Fonds commercial	673 895	673 895		
Autres immobilisations incorporelles	4 000	4 000		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage indust.	22 385 146	10 715 977	11 669 170	12 230 485
Autres immobilisations corporelles	9 658 815	2 955 653	6 703 162	4 079 898
Immobilisations en cours, avances et acptes	7 680 037	230 000	7 450 037	9 953 478
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	550		550	550
ACTIF IMMOBILISE	41 142 377	15 239 389	25 902 988	26 376 679
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 186 212	64 770	2 121 442	2 562 462
En-cours de production	1 479 216		1 479 216	1 453 207
Produits finis	9 571 184	523 600	9 047 584	10 256 397
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	545 703		545 703	185 757
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 020 440	57 000	12 963 440	6 694 586
Autres créances	5 049 738		5 049 738	5 193 062
Charges constatées d'avance	181 137		181 137	58 872
Capital souscrit et appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	4 205 767		4 205 767	3 738 975
ACTIF CIRCULANT	36 239 397	645 370	35 594 028	30 143 318
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation	107 099		107 099	13 518
TOTAL GENERAL	77 488 874	15 884 759	61 604 115	56 533 514

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel (dont versé : 6 800 000)	6 800 000	6 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(10 432 729)	(5 763 532)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 627 436	(4 669 196)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(2 005 294)	(3 632 729)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	364 440	850 897
Provisions pour charges	1 164 405	1 269 974
PROVISIONS	1 528 845	2 120 871
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 686 479	3 326 515
Dettes fiscales et sociales	2 725 843	2 397 994
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Instrument financier à terme		
Autres dettes	50 627 563	52 243 190
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	62 039 885	57 967 700
Ecart de conversion passif et différence d'évaluation	40 678	77 672
TOTAL GENERAL	61 604 115	56 533 514

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises		175 162	175 162	132 951
Production vendue de biens	763 258	40 402 250	41 165 508	24 294 821
Production vendue de services	10 658	1 120 441	1 131 099	1 212 623
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	773 916	41 697 854	42 471 770	25 640 396
Production stockée			(1 135 828)	1 367 595
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur sur amortissements et provisions			1 527 446	215 112
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles				
Autres produits			662 781	529 938
PRODUITS D'EXPLOITATION			43 526 169	27 753 043
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			164 720	128 920
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			17 725 376	9 100 768
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			653 690	1 162 857
Autres achats et charges externes			8 164 833	5 980 685
Impôts, taxes et versements assimilés			383 932	337 615
Salaires et traitements			8 375 273	8 382 927
Cotisations sociales			3 875 503	3 874 097
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 867 423	2 644 012
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			230 000	
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			401 763	379 587
Dotations aux provisions			413 541	113 010
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			788 481	346 042
CHARGES D'EXPLOITATION			44 044 536	32 450 525
RESULTAT D'EXPLOITATION			(518 367)	(4 697 482)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1
Reprises sur dépréciations				
Différences positives de change			1 840 165	891 360
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			3 386	15 662
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			1 843 551	907 024
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			575 620	1 794 102
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			575 620	1 794 102
RESULTAT FINANCIER			1 267 931	(887 077)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			749 564	(5 584 560)

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
		25 582
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25 582)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(877 872)	(940 946)
TOTAL DES PRODUITS	45 369 720	28 660 068
TOTAL DES CHARGES	43 742 284	33 329 264
BENEFICE OU PERTE	1 627 436	(4 669 196)

Compte de résultat comparatif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation
Ventes de marchandises	175 162	132 952	31,75
Production vendue de biens	41 165 508	24 294 821	69,44
Production vendue de services	1 131 099	1 212 624	-6,72
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	42 471 770	25 640 397	65,64
Production stockée, immobilisée	(1 135 828)	1 367 596	-183,05
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	1 527 446	215 112	610,07
Autres produits	662 781	529 939	25,07
PRODUITS D'EXPLOITATION	43 526 169	27 753 043	56,83
Achats de marchandises	164 720	128 921	27,77
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières, autres approvisionnements	17 725 376	9 100 769	94,77
Variation de stock matières premières	653 690	1 162 858	-43,79
Autres achats et charges externes	8 164 833	5 980 685	36,52
Impôts, taxes et versements assimilés	383 932	337 615	13,72
Salaires, traitements, charges sociales	12 250 776	12 257 025	-0,05
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 499 186	3 023 600	15,73
Dotations aux provisions pour risques et charges	413 541	113 011	265,93
Autres charges	788 481	346 042	127,86
CHARGES D'EXPLOITATION	44 044 536	32 450 525	35,73
RESULTAT D'EXPLOITATION	(518 367)	(4 697 482)	-88,96
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Autres intérêts et produits assimilés		2	-100
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change	1 840 165	891 361	106,44
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 386	15 662	-78,38
PRODUITS FINANCIERS	1 843 551	907 025	103,25
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change	575 620	1 794 103	-67,92
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	575 620	1 794 103	-67,92
RESULTAT FINANCIER	1 267 931	(887 078)	-242,93
Produits exceptionnels			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Charges exceptionnelles		25 582	-100
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 582	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25 582)	-100
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	(877 872)	(940 946)	-6,7
RESULTAT [Bénéfice ou Perte]	1 627 436	(4 669 197)	-134,85



DETAILS DES COMPTES

Comptes d'actif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
	739 933	711 523	28 410	4
	739 933	711 523	28 410	4
205000 Marques déposées				
205200 Licences	50 921	50 921		
205500 Logiciels	689 012	660 602	28 410	4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(659 864)	(599 255)	(60 610)	10
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS	(659 864)	(599 255)	(60 610)	10
280500 Amortis Marques déposées				
280520 Amortis Licences	(50 921)	(49 080)	(1 841)	4
280550 Amort. sur logiciel	(608 943)	(550 175)	(58 769)	11
FONDS COMMERCIAL				
207000 Fonds commercial	673 895	673 895		
290700 Provis dépréc fonds commercial	(673 895)	(673 895)		
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
208000 Autres immobilisat incorporelles	4 000	4 000		
280800 Amortis autres immobil incorpor	(4 000)	(4 000)		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 822 369	26 263 860	(441 491)	(2)
INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE	11 669 170	12 230 485	(561 315)	(5)
215450 Matériel et outillage indust	22 385 146	20 948 894	1 436 253	7
281545 amorti sur mat et outi indus	(10 715 977)	(8 718 409)	(1 997 567)	23
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES	6 703 162	4 079 898	2 623 264	64
218100 Instal gales agentct aménagt div	8 188 012	5 091 388	3 096 624	61
218302 Matériel de bureau et informatique	1 299 779	980 609	319 170	33
218400 Mobilier	171 023	155 778	15 246	10
281800 Amortis instal gales agentct div	(2 036 224)	(1 467 321)	(568 903)	39
281832 Amort sur mat bureau et info	(840 631)	(616 198)	(224 433)	36
281840 Amortis mobilier	(78 798)	(64 358)	(14 440)	22
IMMO. CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	7 450 037	9 953 478	(2 503 441)	(25)
231000 Immobilisat corporelles en cours	6 913 145	9 717 477	(2 804 332)	(29)
238001 Avances Acptes Versés s/Immo Corp.	766 893	236 001	530 892	225
293100 Prov dépréc immob corpor en cours	(230 000)		(230 000)	N.S.
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	550	550		
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	550	550		

Comptes d'actif (suite)

Exprimé en €

Exprimé en €			Variation	
Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
.../report AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
275000 Dépôts et cautionnement	550	550		
STOCKS	12 648 243	14 272 066	(1 623 823)	(11)
MATIERES PREMIERES APPROVISIONNTS	2 121 442	2 562 462	(441 019)	(17)
311100 Matières premières	2 069 263	2 454 950	(385 688)	(16)
321000 Matières Consommables	116 950	200 373	(83 424)	(42)
391000 Prov deprec matières premières	(61 448)	(92 653)	31 205	(34)
392000 Prov dépréc autres approvisont	(3 322)	(209)	(3 113)	N.S.
EN COURS DE PRODUCTION DE BIENS	1 479 216	1 453 207	26 009	2
331019 En cours de production	1 479 216	1 453 207	26 009	2
PRODUITS INTERM. ET FINIS	9 047 584	10 256 397	(1 208 813)	(12)
351100 Produits interm Semi fini	7 721 322	9 080 731	(1 359 409)	(15)
355100 Produits finis ou groupe A	1 849 862	1 836 868	12 994	1
395501 Prov dépréc stocks produits sf	(401 976)	(611 810)	209 834	(34)
395502 Prov dépréc stocks de produits fi	(121 624)	(49 392)	(72 232)	146
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES	545 703	185 757	359 946	194
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS	545 703	185 757	359 946	194
40910D Fournisseurs avances et acptes	545 703	185 757	359 946	194
CLIENTS ET DIVERS	12 963 440	6 694 586	6 268 854	94
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	12 676 217	6 391 438	6 284 779	98
41110D Clients France	120 560	22 480	98 080	436
41111D Clients Etrangers Hors U.E.	3 844 555	917 512	2 927 043	319
41112D Clients Union Européenne	103 041	385 110	(282 069)	(73)
411130 Réévaluation Clients		77 666	(77 666)	(100)
41114D Clients Inter Onet	8 551 061	4 977 250	3 573 811	72
416100 Client douteux global	57 000	11 420	45 580	399
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES	344 223	314 568	29 655	9
418100 Clients factures à établir		7 000	(7 000)	(100)
418101 Fact à établir Onet	344 223	307 568	36 655	12
DEPRECIATIONS CLIENTS	(57 000)	(11 420)	(45 580)	399
491000 Provis dépréc comptes clients	(57 000)	(11 420)	(45 580)	399

Comptes d'actif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
AUTRES CREANCES	5 049 738	5 193 062	(143 324)	(3)
FOURNISSEURS DEBITEURS	155 544	22 214	133 330	600
40110D Fournisseurs France	106 204	22 214	83 990	378
40111D Fournisseurs Etranger Hors UE	4 293		4 293	N.S.
40112D Fournisseurs UE	4 369		4 369	N.S.
401130 Réévaluation fournisseurs	40 678		40 678	N.S.
PERSONNEL	6 306	11 658	(5 352)	(46)
421000 Personnel rémunérations dues	140	476	(336)	(71)
422000 Comités d'entreprise d'établisse	3 566	7 881	(4 315)	(55)
425000 Avance/salaire		100	(100)	(100)
425100 NDF à payer sur salaire	600	1 200	(600)	(50)
425101 Avance permanente au personnel	2 000	2 000		
ETAT ET COLLECTIVITE	4 884 401	5 155 704	(271 303)	(5)
444100 Etat crédit impot recherche	4 061 592	4 217 387	(155 795)	(4)
445661 TVA déduct Sur encaissements	174 740	233 759	(59 018)	(25)
445860 TVA sur fres non parvenues	61 980	58 336	3 644	6
445890 remb tva demande	586 088	511 721	74 368	15
448620 CVAE-CFE		134 501	(134 501)	(100)
DEBITEURS DIVERS	3 487	3 487		
468700 Divers produits à recevoir	3 487	3 487		
TRESORERIE ET DIVERS	4 205 767	3 738 975	466 792	12
DISPONIBILITES	4 205 767	3 738 975	466 792	12
512141 HSBC DECAISSEMENT EUR	1 111 451	1 232 612	(121 161)	(10)
512142 HSBC ENCAISSEMENT EUR	1 449	39 729	(38 281)	(96)
512143 HSBC DECAISSEMENT USD	2 150 403	389 876	1 760 527	452
512144 HSBC ENCAISSEMENT USD	942 466	2 076 758	(1 134 293)	(55)
COMPTES DE REGULARISATION	288 236	72 390	215 846	298
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	181 137	58 872	122 265	208
486000 Charges constatées d'avance	181 137	58 872	122 265	208
ECARTS DE CONVERSION ACTIF - DIFF. D'EVALUATION	107 099	13 518	93 581	692
476100 Diminution créances ACTIF	107 099		107 099	N.S.
476200 Augmentation des dettes		13 518	(13 518)	(100)
TOTAL	61 604 115	56 533 514	5 070 600	9

Comptes de passif

Exprimé en €			Variation	
Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
	6 800 000	6 800 000		
	6 800 000	6 800 000		
101310 Capital appelé versé	6 800 000	6 800 000		
CAPITAUX PROPRES	(8 805 294)	(10 432 729)	1 627 436	(16)
REPORT A NOUVEAU	(10 432 729)	(5 763 533)	(4 669 197)	81
119000 Report à nouv débiteur perte	(10 432 729)	(5 763 533)	(4 669 197)	81
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 627 436	(4 669 197)	6 296 632	(135)
PROVISIONS	1 528 845	2 120 872	(592 026)	(28)
PROVISIONS POUR RISQUES	364 440	850 897	(486 457)	(57)
151000 Provisions pour risques	257 341	816 379	(559 038)	(68)
151110 provision pour litige (prud'homme)		21 000	(21 000)	(100)
151500 Provisions pour pertes de change	107 099	13 518	93 581	692
PROVISIONS POUR CHARGES	1 164 405	1 269 974	(105 569)	(8)
153000 Provisions pensions et obligat sim	1 164 405	1 269 974	(105 569)	(8)
FOURNISSEURS	8 686 479	3 326 516	5 359 963	161
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 037 474	2 798 484	5 238 990	187
40110C Fournisseurs France	1 438 934	1 759 256	(320 321)	(18)
40111C Fournisseurs Etranger Hors UE	6 575 237	993 776	5 581 461	562
40112C Fournisseurs UE	23 303	31 940	(8 637)	(27)
401130 Réévaluation fournisseurs		13 512	(13 512)	(100)
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	649 005	528 031	120 974	23
408100 Fournisseurs FNP	197 802	235 261	(37 459)	(16)
408141 charges à payer sur cde EMEF	451 203	292 770	158 433	54
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 725 843	2 397 994	327 849	14
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	1 292 304	1 137 865	154 439	14
427000 Personnel oppositions	347		347	N.S.
428122 prime à objectif	365 438	279 198	86 239	31
428200 Dettes provis pr congés à payer	793 320	736 632	56 688	8
428250 RTT hors charges sociales	1 643	1 505	139	9
428251 CET	124 191	113 164	11 027	10
428621 Provision cions vendeurs	7 365	7 365		

Comptes de passif (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
.../...				
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX	1 382 324	1 212 580	169 744	14
431000 Sécurité sociale Urssaf	445 525	405 221	40 304	10
437000 Humanis	114 320	105 916	8 404	8
437300 Grass Savoye retraites	118 841	96 334	22 507	23
438000 Taxe apprentissage libérateur	7 284	7 301	(17)	
438200 Ch soc sur CP	370 433	334 414	36 019	11
438250 Ch Soc sur RTT	700	698	1	
438251 ChSoc sur CET	61 709	54 741	6 968	13
438252 CS/ prime à objectif	156 801	120 573	36 228	30
438630 Effort construction à payer	36 430	36 579	(150)	
438640 Contribution Insertion Handicapé	26 706	34 141	(7 435)	(22)
438650 Organic à payer	37 844	10 613	27 231	257
438700 remb prévoyance Humanis	5 733	6 049	(316)	(5)
ETAT ET COLLECTIVITES	51 215	47 549	3 665	8
442100 Etat - prelt à la source	50 499	46 467	4 032	9
442200 IR - FINANZAMT SAARBRUCKEN		1 082	(1 082)	(100)
448620 CVAE-CFE	716		716	N.S.
AUTRES DETTES	50 627 563	52 243 190	(1 615 627)	(3)
CLIENTS CREDITEURS	142 221	22 881	119 340	522
41110C Clients France	12 835	11 480	1 355	12
41111C Clients Etrangers Hors U.E.	22 013	11 401	10 612	93
41112C Clients Union Européenne	274		274	N.S.
411130 Réévaluation Clients	107 099		107 099	N.S.
ASSOCIES COMPTES COURANTS	50 485 342	52 220 309	(1 734 967)	(3)
455001 compte courant Onet €	37 241 715	37 241 715		
455100 Compte courant \$	13 243 627	14 978 594	(1 734 967)	(12)
COMPTES DE REGULARISATION	40 678	77 672	(36 994)	(48)
ECARTS DE CONVERSION PASSIF - DIFF. D'EVALUATION	40 678	77 672	(36 994)	(48)
477100 Augmentation créances		77 666	(77 666)	(100)
477200 Diminution des dettes	40 678	6	40 673	N.S.
TOTAL	61 604 115	56 533 514	5 070 600	9

Comptes de charges

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
ACHATS	18 543 786	10 392 548	8 151 238	78
ACHATS DE MARCHANDISES	164 720	128 921	35 799	28
607200 Achats marchandises ou gpe B	164 720	128 921	35 799	28
ACHATS MATIERES PREM & APPROVIS.	17 725 376	9 100 769	8 624 607	95
601100 Achats de Mat 1ères	14 159 681	5 827 641	8 332 040	143
601110 Achats SF Coset	3 053 696	2 819 904	233 792	8
602100 Achats Consommables	512 954	463 244	49 711	11
609000 Rabais remises ristourn obtenus	(955)	(10 019)	9 064	(90)
VARIATION STOCK - MAT PREM & APPR	653 690	1 162 858	(509 168)	(44)
603100 Var Stock Mat 1ères	234 834	(62 782)	297 615	(474)
603101 Var Stock Mat 1ères R&D	150 854	185 773	(34 919)	(19)
603200 Variat stocks consommables	(124 591)	(217 083)	92 492	(43)
603201 Var Stock Consommables R&D	208 015	180 383	27 632	15
603210 Var Stock SF Coset	184 579	1 076 567	(891 988)	(83)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	8 164 833	5 980 685	2 184 148	37
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	31 111	105 052	(73 940)	(70)
604000 Achats d'études et prest services	31 111	105 052	(73 940)	(70)
MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX	2 730	10 735	(8 005)	(75)
605000 Achats matériel equipt et travail	2 730	10 735	(8 005)	(75)
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES	3 391 499	1 958 755	1 432 744	73
606100 eau	174 769	120 397	54 372	45
606105 consommables hors stock	112 466	82 438	30 028	36
606110 Gaz nokia	293 521	168 298	125 223	74
606115 Produits chimiques	1 437	10 303	(8 866)	(86)
606120 Électricité	1 520 062	416 014	1 104 048	265
606130 Achats carburants	1 843	1 750	92	5
606180 Achats autres fournitures et énergi	493 851	509 267	(15 416)	(3)
606200 Gaz Process : AsH3, PH3, H²N², O²	89 680	74 703	14 977	20
606211 March cosomm n'entrant pas product		12	(12)	(100)
606220 Matier fournit entrant dans prod	423 256	356 373	66 883	19
606301 Fourniture petit equip à 19.60 %	88 638	58 348	30 289	52
606310 Achats vet de travail	84 272	80 992	3 280	4
606400 Achats fournitures administratives	13 260	7 048	6 213	88
606410 Achats fournitures informatiques	18 804	9 190	9 614	105
606800 Autres matières et fournitures	75 640	63 622	12 018	19
SOUS-TRAITANCE GENERALE	259 772	283 342	(23 570)	(8)
611000 Soustraitance générale	239 041	277 435	(38 394)	(14)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
.../report SOUS-TRAITANCE GENERALE	239 041	277 435		
611100 Soustraitance informatique	5 225	2 360	2 865	121
611110 Soustraitance gardiennage	13 058	3 547	9 512	268
611120 Soustraitance nettoyage	2 447		2 447	N.S.
LOCATIONS	1 200 662	1 166 765	33 897	3
613200 Locations immobilières	1 101 444	1 060 484	40 961	4
613500 Locations Mobilières	61 619	68 624	(7 005)	(10)
613517 autres locations mobilières	996	913	83	9
613520 Location véhicule	7 125	7 146	(22)	
613523 BNP Lease photoc A1H90154 lot 1	29 478	29 598	(120)	
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	390 165	445 360	(55 195)	(12)
614000 Charges locatives et copropriété	390 165	445 360	(55 195)	(12)
ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 864 153	1 264 093	600 060	47
615000 Entretien et réparations	436	1 164	(729)	(63)
615500 Maintenance informatique	36 864	25 438	11 426	45
615510 Entretien et reparation mat indus	265 171	255 254	9 917	4
615512 Métrologie-Etallonnage	29 029	24 535	4 493	18
615513 Entre & Répar SPARE	893 776	398 525	495 251	124
615610 CONTRAT DE MAINTENANCE MAT. INDUST	389 696	398 792	(9 095)	(2)
615620 contrat de maintenance bureauti/inf	249 182	160 385	88 796	55
PRIMES D'ASSURANCES	202 851	146 773	56 078	38
616100 Primes d'assurance multirisque	140 689	91 343	49 346	54
616110 Assurance marchandises transportées	19 169	12 485	6 684	54
616320 Assurance véhicules	2 364	2 279	85	4
616400 Assurance Risque Informatique	7 559	7 544	15	
616500 Assurance RC dirigeants	3 488	3 488		
616800 Assurance RC exploitation	26 604	26 679	(76)	
616830 Assurance missions	2 979	2 955	25	1
DIVERS	54 303	13 906	40 397	291
618100 Documentation générale	1 437	1 688	(252)	(15)
618300 Documentation technique à 19.60 %	14 360	12 218	2 142	18
618500 Frais de colloques sémin confér	6 341		6 341	N.S.
628100 Concours divers cotisations	4 640		4 640	N.S.
628400 Frais de recrutement de personnel	27 525		27 525	N.S.
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	367 353	301 226	66 126	22
622212 Commissions sur ventes	1 933	1 427	506	35
622600 Honoraires CAC	37 719	31 000	6 719	22
622604 Honoraires Expert comptable	3 300	3 000	300	10
622610 Honoraires Consultants divers	260 340	244 665	15 675	6
622611 Honoraires brevets	24 771	18 768	6 003	32

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
.../report REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES	328 063	298 860		
622620 Honoraires Avocats	39 279	2 367	36 913	N.S.
622700 Frais d'actes et contentieux	10		10	N.S.
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES	8 728	4 181	4 547	109
623300 Foires et expositions	(24)	370	(395)	(107)
623400 Cadeaux à la clientèle	8 702	3 667	5 035	137
623600 Catalogues et imprimés		144	(144)	(100)
623800 Divers pourboires dons courants	50		50	N.S.
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL	208 425	147 036	61 389	42
624100 Transports sur achats	121 775	94 728	27 047	29
624150 Droits de douane	18 987	8 082	10 905	135
624200 Transports sur ventes	8 247	7 263	983	14
624500 Transport déchets	59 416	21 048	38 368	182
624800 Transports divers		15 915	(15 915)	(100)
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS	104 302	57 741	46 562	81
625100 Indemnité Kilométrique	3 801	3 972	(171)	(4)
625110 Frais billet d'avion	46 736	12 670	34 067	269
625111 Frais de déplacement		63	(63)	(100)
625112 Frais de train	1 625	1 969	(344)	(17)
625115 Frais location de véhicule	438	39	399	N.S.
625120 Frais parking	471	640	(169)	(26)
625130 Frais de taxi	5 584	4 234	1 350	32
625140 Frais de péages	976	51	924	N.S.
625150 Frais d'hébergement	25 787	16 312	9 475	58
625160 Frais de restauration	12 393	7 948	4 445	56
625180 Autres frais de déplacements	3 290	4 612	(1 322)	(29)
625600 Missions	708	208	500	240
625700 Réceptions	2 492	5 022	(2 530)	(50)
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS	45 048	43 485	1 563	4
626100 Frais postaux	92	126	(34)	(27)
626200 Téléphone fixe	20 086	19 415	670	3
626220 Téléphone mobile	18 806	17 388	1 419	8
626230 Internet	6 063	6 556	(493)	(8)
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	33 731	32 236	1 495	5
627000 Services bancaires cion mvt compte	22 393	25 471	(3 078)	(12)
627500 Services bancaires et assimilés	11 338	6 765	4 573	68
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES	383 932	337 615	46 317	14
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS	229 909	227 244	2 664	1

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Exprimé en €			Variation	
Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
.../report IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
631200 Taxe d'apprentissage	24 710	25 630	(920)	(4)
631201 Taxe apprentissage indirect	23 038	22 239	799	4
631300 Partic employ format prof cont	42 495	44 206	(1 711)	(4)
631301 Participation empl formt cont ind	39 402	38 140	1 262	3
633300 Participation des employ à la forma	56 562	50 495	6 067	12
633400 Effort construction à payer Direct	18 847	22 205	(3 358)	(15)
633401 Effort construction à payer indirect	17 571	17 030	541	3
633500 Taxe d'apprent libératoire direct	3 770	3 908	(138)	(4)
633501 Taxe d'apprent libératoire Ind	3 514	3 392	122	4
AUTRES IMPOTS ET TAXES	154 024	110 371	43 653	40
635110 CET	87 454	65 504	21 950	34
635140 Taxes sur les véhicules sociétés	100	375	(275)	(73)
635400 Droits d'enregistrement et de timb		37	(37)	(100)
635800 Autres droits	1 498	150	1 348	899
637100 Organic	37 942	10 023	27 919	279
637501 Taxe handicapés	27 030	34 282	(7 252)	(21)
CHARGES DE PERSONNEL	12 250 776	12 257 025	(6 249)	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	8 375 273	8 382 928	(7 654)	
641003 Heures supplémentaires directes	56 414	35 497	20 917	59
641004 Heures supplémentaires indirectes	25 187	20 118	5 070	25
641100 Rémunération du personnel Indirect	3 369 566	3 310 976	58 590	2
641102 remun. Personnel hors france indire	51 519	73 639	(22 120)	(30)
641110 Rémunération du personnel Direct	3 471 990	3 527 825	(55 836)	(2)
641120 Indem Cpayés Direct	59 173	126 017	(66 843)	(53)
641121 Indemn Cpayés Indirect	76 404	70 345	6 058	9
641200 Congés payés direct provision	40 430	(48 172)	88 602	(184)
641201 congés payés indirect provision	16 257	(11 047)	27 304	(247)
641210 Prov RTT-CET Direct hors CS	6 859	3 767	3 092	82
641211 Prov CET-RTT Ind hors CS	4 306	5 275	(969)	(18)
641220 Prime astreinte et divers direct	312 487	348 365	(35 878)	(10)
641221 Prime astreinte et divers indirect	160 134	159 502	633	
641222 Paiment CET direct	4 385	2 468	1 917	78
641223 Paiement CET indirect	6 166	3 341	2 825	85
641225 Prov Prime et PFA Ind	31 472	72 059	(40 587)	(56)
641226 Prov prime et PFA direct	54 767	48 299	6 468	13
641228 Cions versées vendeurs	29 668	27 255	2 412	9
641300 indemnité de précarité direct	215	810	(596)	(74)
641301 ind précarité indirect	6 023	3 063	2 961	97
641325 prime et PFA Ind paiement	215 366	209 397	5 970	3
641326 Primet et PFA Direct paiement	294 823	322 497	(27 674)	(9)
641400 Ind transport exonérée direct	59 624	67 254	(7 630)	(11)
641401 ind transport exonérée Ind	29 407	30 027	(620)	(2)

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
.../report SALAIRES ET TRAITEMENTS	8 382 642	8 408 577		
641402 Avantage nature véhicule	4 650	4 539	111	2
641403 prime de panier WE		6 271	(6 271)	(100)
641404 Indemnités transport non exoné dire	31 486	25 272	6 214	25
641408 Ind transport non exon Indirect	22 887	17 252	5 635	33
641410 Indemnité journalière sécu+prevoyan	(68 566)	(97 983)	29 417	(30)
641411 IND FORFAITAIRE FRANCE		910	(910)	(100)
641430 Inden rupture conventionnelle exo	2 175	9 538	(7 363)	(77)
641440 indemn licenciement direct		8 553	(8 553)	(100)
CHARGES SOCIALES	3 855 855	3 840 947	14 908	
645100 Cotisations à l'URSSAF Direct	1 209 175	1 210 904	(1 729)	
645110 Cotisations Urssaf indirect	1 170 757	1 091 498	79 259	7
645200 Cotisations aux mutuelles direct	159 751	136 026	23 725	17
645201 cotisation mutuelle indirect	141 835	125 078	16 757	13
645205 Prov CS/prov prime PFA Indirect	13 221	30 266	(17 045)	(56)
645206 Prov CS/prime PFA Direct	23 007	20 278	2 729	13
645300 Cotisations retraite direct	291 317	310 196	(18 878)	(6)
645301 cotisation retraite indirect	342 245	326 830	15 416	5
645400 Cotisations aux assedic direct	178 669	185 129	(6 460)	(3)
645401 cotisation assedic indirect	164 472	158 487	5 986	4
645810 Prov Charges S CP direct	23 343	(16 260)	39 603	(244)
645811 Prov ch sociales s/cp indirect	12 677	(817)	13 494	N.S.
645820 Ch Soc CET RTT direct	3 809	2 562	1 248	49
645821 Ch Soc CET RTT indirect	3 160	3 292	(132)	(4)
647100 Participations frais de restaurant	(6 617)	131 730	(138 346)	(105)
647200 Versement au CE	97 114	99 931	(2 817)	(3)
647400 Oeuvres sociales		148	(148)	(100)
647500 Medecine du travail	27 918	25 670	2 248	9
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	19 648	33 150	(13 503)	(41)
648200 Autres ch personnel Ch sociales	19 993	33 150	(13 157)	(40)
649100 Autres indemnités personnel	(345)		(345)	N.S.
DOTATIONS D'EXPLOITATION	3 912 728	3 136 611	776 117	25
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS	2 867 423	2 644 012	223 411	8
681105 Dotations Amort Incorporelles	60 610	78 538	(17 928)	(23)
681110 Dotations Amorts Corporelles	2 806 813	2 565 474	241 339	9
DEPRECIATIONS SUR IMMOBILISATIONS	230 000		230 000	N.S.
681620 Dotation dépréciations immo corpor	230 000		230 000	N.S.
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	401 763	379 588	22 176	6
681730 Dot prov dépréc Des stocks MP	36 107	51 887	(15 780)	(30)
681731 Dot prov dépré stocks SF	278 345	268 303	10 042	4

Comptes de charges (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
.../report DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT	314 452	320 190		
681732 Dot prov dépréc des stocks PF	21 344	59 203	(37 859)	(64)
681733 Dot prov dépré stock autres approvt	8 968	195	8 773	N.S.
681740 Dot prov dépréc créances	57 000		57 000	N.S.
PROVISIONS	413 541	113 011	300 530	266
681511 Dot prov IDR Direct	30 382	39 836	(9 454)	(24)
681512 Dot. prov.IDR Indirect	32 238	58 949	(26 711)	(45)
681525 Autre provsion pour risque energie	257 341	102 400	154 941	151
681530 perte latente	93 581	(88 174)	181 755	(206)
AUTRES CHARGES	788 481	346 042	442 439	128
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE	788 481	346 042	442 439	128
656000 perte de change	788 073	335 171	452 902	135
658000 Charges diverses gestion courante	408	10 871	(10 463)	(96)
CHARGES FINANCIERES	575 620	1 794 103	(1 218 483)	(68)
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	575 620	1 794 103	(1 218 483)	(68)
666000 Perte de change	575 620	1 794 103	(1 218 483)	(68)
CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 582	(25 582)	(100)
CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 582	(25 582)	(100)
675100 VNC Immo Incorporelles		16 979	(16 979)	(100)
675200 VNC Immo corporelles		8 604	(8 604)	(100)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(877 872)	(940 946)	63 074	(7)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(877 872)	(940 946)	63 074	(7)
699001 Crédit impot recherche	(877 872)	(940 946)	63 074	(7)
TOTAL	43 742 284	33 329 265	10 413 019	31

Comptes de produits

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	42 471 770	25 640 397	16 831 373	66
VENTES DE MARCHANDISES - EXPORT	175 162	132 952	42 210	32
707200 Ventes de marchandises export	175 162	132 952	42 210	32
PRODUCTION VENDUE - FRANCE	763 258	406 257	357 001	88
701100 Ventes France	640 968	406 257	234 711	58
701110 Ventes France exonéré	122 290		122 290	N.S.
PRODUCTION VENDUE - EXPORT	40 402 250	23 888 564	16 513 686	69
701900 Ventes non imposables (Dprt. Coset)	21 696 576	13 532 953	8 163 623	60
701910 Ventes Intracom	1 038 854	1 086 116	(47 262)	(4)
701920 Ventes Export	17 666 820	9 269 495	8 397 324	91
PRODUCTION SERVICES - FRANCE	1 122 599	1 211 887	(89 287)	(7)
708500 Ports	779	506	273	54
706100 Prestations ICR par pièce	(185 069)	96 925	(281 994)	(291)
708020 Refact VCSEL MM ICR à Onet	1 288 511	1 053 553	234 957	22
708040 Refacturation dépenses R&D		32 903	(32 903)	(100)
708100 REFACTURATION FORMATION	14 117	28 000	(13 883)	(50)
708200 AUTRES FRAIS REFACTURES	4 263		4 263	N.S.
PRODUCTION SERVICES - EXPORT	8 500	737	7 763	N.S.
706910 Prestations de services Intracom UE	8 500		8 500	N.S.
706920 Prestations de Services Export		737	(737)	(100)
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 054 399	2 112 646	(1 058 247)	(50)
PRODUCTION STOCKEE	(1 135 828)	1 367 596	(2 503 423)	(183)
713300 Variation Stocks produits en cours	26 009	(110 726)	136 735	(123)
713500 Variation stocks produits semi fini	(1 132 073)	1 481 593	(2 613 666)	(176)
713501 SF - stock projets R&D et Indus	(42 758)	(43 670)	913	(2)
713550 Variation stocks produits fini	46 132	41 126	5 005	12
713552 PF - stock projets R&D & Indus	(33 138)	(727)	(32 411)	N.S.
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 527 446	215 112	1 312 334	610
781502 REP PROV idr DIRECT	56 803	22 437	34 365	153
781503 Repris.s/provis.IDR Indirect	111 386	69 482	41 905	60
781510 Repris s provs litige (Prud'homme)	21 000	4 803	16 197	337
781525 Reprise prov risque augm Energie	816 379		816 379	N.S.
781730 Repris s prov dépréc stocks MP	67 312	24 446	42 866	175
781731 Reprise prov dépréc stocks SF	488 179	2 674	485 505	N.S.
781732 Reprise prov dépréc stocks PF	(50 888)	79 661	(130 549)	(164)
781733 Reprise prov stock autres approvts	5 854	70	5 784	N.S.
781740 Repris s prov dépréc créances	11 420		11 420	N.S.

3SP TECHNOLOGIES SAS

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 6.800.000 euros

Siège social: 307 Square des Champs Elysées, – 91080 Courcouronnes

RCS Evry B 805 057 007

TEXTE DES RESOLUTIONS SOUMISES A L'ASSOCIE UNIQUE POUR LE 19 JUIN 2026

Résolutions soumises à l'Associé Unique sur le fondement de l'ordre du jour suivant :

- 1° Approbation du rapport de gestion du Président de la Société ;
- 2° Approbation du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- 3° Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- 4° Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et prorogation du délai de régularisation ;
- 5° Conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce ;
- 6° *Quitus* au Président de la Société ;
- 7° Pouvoir pour formalités.

PREMIERE RESOLUTION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et des rapports y afférents

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport général du commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, approuve, d'une part, ces rapports dans toutes leurs dispositions et, d'autre part, les comptes annuels dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 1 627 436 euros.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte de ce que la Société a procédé à des réintégrations fiscales pour un montant de 4 453 euros.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et prorogation du délai de régularisation

L'Associé Unique, sur proposition du Président et après avoir constaté que les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 font apparaître un bénéfice de 1 627 436 euros, décide d'affecter le résultat ainsi qu'il suit :

a) Origine

Capital au 31 décembre 2025 :	6 800 000 euros
Report à nouveau antérieur :	(10 432 729) euros
Résultat de l'exercice :	1 627 436 euros

b) Affectation du bénéfice de l'exercice en report à nouveau, soit :

Capital	6 800 000 euros
Report à nouveau après affectation :	(8 805 293) euros
Capitaux propres après affectation :	(2 005 293) euros

Les capitaux propres de la Société demeureront négatifs pour (2 005 293) euros après approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et affectation du résultat telle que proposée, pour un capital social de 6 800 000 euros. L'Associé unique rappelle qu'il a décidé au cours de l'exercice précédent la continuation de la société malgré des pertes supérieures à la moitié du capital social.

Les capitaux propres de la Société n'ayant pas été reconstitués à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social alors que le capital social de la société est supérieur à 1% de la taille du bilan, proroge de deux ans le délai pour le ramener à une valeur supérieure ou égale à ce seuil.

TROISIEME RESOLUTION

Conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention visée par l'article L.227-10 du code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

QUATRIEME RESOLUTION

Quitus au président

L'Associé Unique donne au président *quitus* entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

CINQUIEME RESOLUTION

Pouvoir pour formalités

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente délibération à l'effet d'accomplir toute formalité requise.



3SP TECHNOLOGIES

Société par Actions Simplifiée à associé unique

307 Square des Champs Elysées

91080 COURCOURONNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

AUDIT CPA | 71 avenue Victor Hugo | 75116 PARIS

T. : 01 53 64 54 54 | www.audit-cpa.com

SAS au capital de 134 045 € | RCS PARIS B 452 868 318

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris / Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes | Membre de la Compagnie Régionale de Paris





3SP TECHNOLOGIES

RCS EVRY B805 057 007

Société par Actions Simplifiée à associé unique

307 Square des Champs Elysées

91080 COURCOURONNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'associé unique de la société 3SP TECHNOLOGIES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3SP TECHNOLOGIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants de l'annexe exposés dans les notes :

- ✓ « Faits marquants » de l'annexe des comptes annuels concernant l'activité 2025 et les prévisions d'activité 2026 ;
- ✓ « Risques et incertitudes relatifs à un équipement » relatifs à sa mise en exploitation ;
- ✓ « Changements de méthode de présentation » qui décrit les conséquences de la première application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, constitutive d'un changement de méthode comptable.

INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUITE D'EXPLOITATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement

détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en oeuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 18 juin 2026

AUDIT CPA

Représenté par Antony GOICHON

Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

3SP TECHNOLOGIES

ROUTE DE VILLEJUST
91620 NOZAY

2025

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	739 933	659 864	80 069	112 268
Fonds commercial	673 895	673 895		
Autres immobilisations incorporelles	4 000	4 000		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage indust.	22 385 146	10 715 977	11 669 170	12 230 485
Autres immobilisations corporelles	9 658 815	2 955 653	6 703 162	4 079 898
Immobilisations en cours, avances et acptes	7 680 037	230 000	7 450 037	9 953 478
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	550		550	550
ACTIF IMMOBILISE	41 142 377	15 239 389	25 902 988	26 376 679
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 186 212	64 770	2 121 442	2 562 462
En-cours de production	1 479 216		1 479 216	1 453 207
Produits finis	9 571 184	523 600	9 047 584	10 256 397
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	545 703		545 703	185 757
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	13 020 440	57 000	12 963 440	6 694 586
Autres créances	5 049 738		5 049 738	5 193 062
Charges constatées d'avance	181 137		181 137	58 872
Capital souscrit et appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	4 205 767		4 205 767	3 738 975
ACTIF CIRCULANT	36 239 397	645 370	35 594 028	30 143 318
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion et différences d'évaluation	107 099		107 099	13 518
TOTAL GENERAL	77 488 874	15 884 759	61 604 115	56 533 514

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Capital social ou individuel (dont versé : 6 800 000)	6 800 000	6 800 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	(10 432 729)	(5 763 532)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 627 436	(4 669 196)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(2 005 294)	(3 632 729)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	364 440	850 897
Provisions pour charges	1 164 405	1 269 974
PROVISIONS	1 528 845	2 120 871
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 686 479	3 326 515
Dettes fiscales et sociales	2 725 843	2 397 994
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Instrument financier à terme		
Autres dettes	50 627 563	52 243 190
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	62 039 885	57 967 700
Ecart de conversion passif et différence d'évaluation	40 678	77 672
TOTAL GENERAL	61 604 115	56 533 514

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises		175 162	175 162	132 951
Production vendue de biens	763 258	40 402 250	41 165 508	24 294 821
Production vendue de services	10 658	1 120 441	1 131 099	1 212 623
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	773 916	41 697 854	42 471 770	25 640 396
Production stockée			(1 135 828)	1 367 595
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur sur amortissements et provisions			1 527 446	215 112
Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles				
Autres produits			662 781	529 938
PRODUITS D'EXPLOITATION			43 526 169	27 753 043
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			164 720	128 920
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			17 725 376	9 100 768
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			653 690	1 162 857
Autres achats et charges externes			8 164 833	5 980 685
Impôts, taxes et versements assimilés			383 932	337 615
Salaires et traitements			8 375 273	8 382 927
Cotisations sociales			3 875 503	3 874 097
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 867 423	2 644 012
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			230 000	
Sur actif circulant : dotations et dépréciations			401 763	379 587
Dotations aux provisions			413 541	113 010
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			788 481	346 042
CHARGES D'EXPLOITATION			44 044 536	32 450 525
RESULTAT D'EXPLOITATION			(518 367)	(4 697 482)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1
Reprises sur dépréciations				
Différences positives de change			1 840 165	891 360
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			3 386	15 662
Produits des cessions d'immobilisations financières				
PRODUITS FINANCIERS			1 843 551	907 024
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			575 620	1 794 102
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			575 620	1 794 102
RESULTAT FINANCIER			1 267 931	(887 077)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			749 564	(5 584 560)

Compte de résultat (suite)

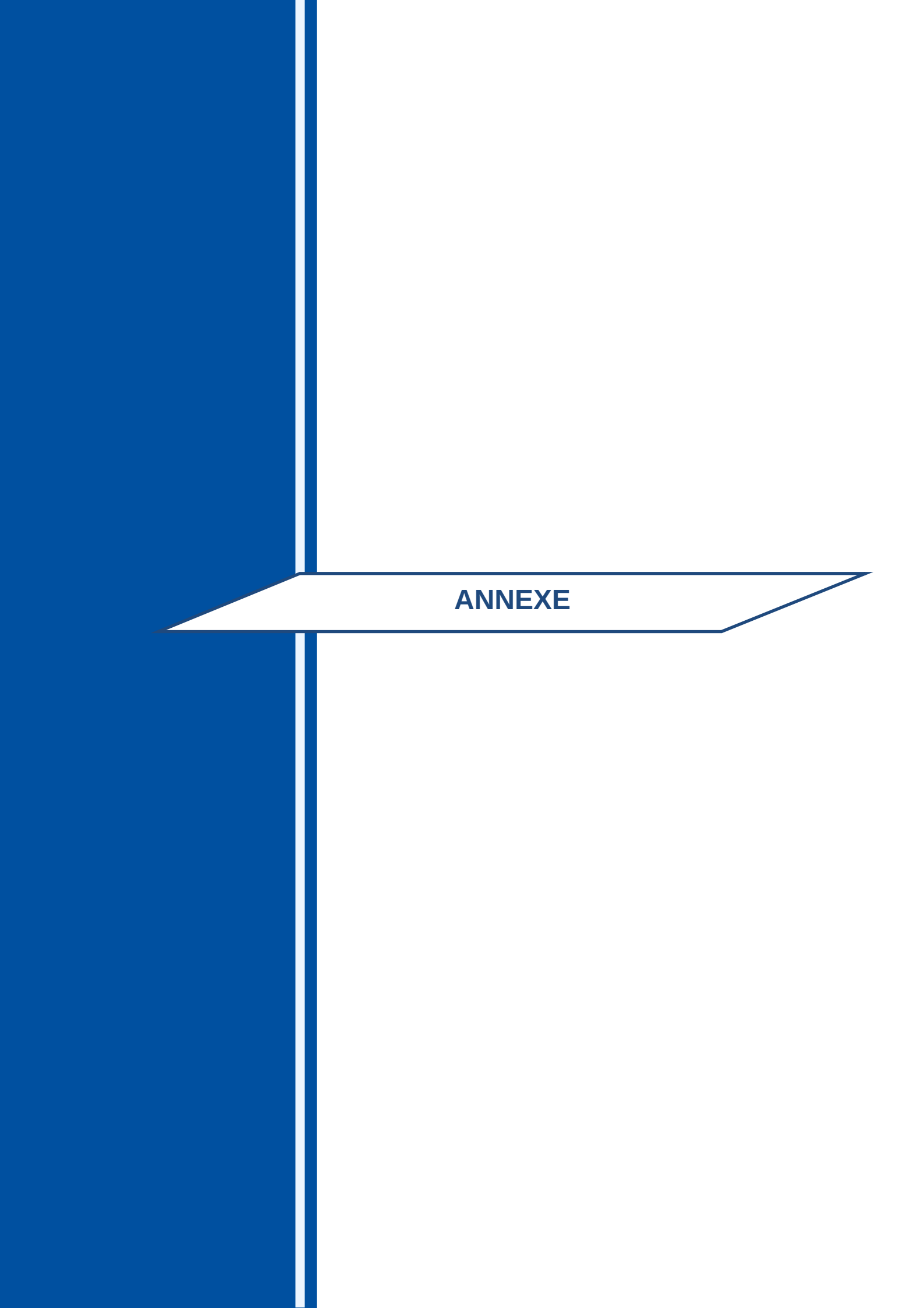
Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 582
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25 582)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(877 872)	(940 946)
TOTAL DES PRODUITS	45 369 720	28 660 068
TOTAL DES CHARGES	43 742 284	33 329 264
BENEFICE OU PERTE	1 627 436	(4 669 196)

Compte de résultat comparatif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation
Ventes de marchandises	175 162	132 952	31,75
Production vendue de biens	41 165 508	24 294 821	69,44
Production vendue de services	1 131 099	1 212 624	-6,72
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	42 471 770	25 640 397	65,64
Production stockée, immobilisée	(1 135 828)	1 367 596	-183,05
Subventions d'exploitation			
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts de charges	1 527 446	215 112	610,07
Autres produits	662 781	529 939	25,07
PRODUITS D'EXPLOITATION	43 526 169	27 753 043	56,83
Achats de marchandises	164 720	128 921	27,77
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières, autres approvisionnements	17 725 376	9 100 769	94,77
Variation de stock matières premières	653 690	1 162 858	-43,79
Autres achats et charges externes	8 164 833	5 980 685	36,52
Impôts, taxes et versements assimilés	383 932	337 615	13,72
Salaires, traitements, charges sociales	12 250 776	12 257 025	-0,05
Dotations aux amortissements et dépréciations	3 499 186	3 023 600	15,73
Dotations aux provisions pour risques et charges	413 541	113 011	265,93
Autres charges	788 481	346 042	127,86
CHARGES D'EXPLOITATION	44 044 536	32 450 525	35,73
RESULTAT D'EXPLOITATION	(518 367)	(4 697 482)	-88,96
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participations			
Autres intérêts et produits assimilés		2	-100
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change	1 840 165	891 361	106,44
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 386	15 662	-78,38
PRODUITS FINANCIERS	1 843 551	907 025	103,25
Dotations financières aux amortis., dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change	575 620	1 794 103	-67,92
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES	575 620	1 794 103	-67,92
RESULTAT FINANCIER	1 267 931	(887 078)	-242,93
Produits exceptionnels			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Charges exceptionnelles		25 582	-100
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
CHARGES EXCEPTIONNELLES		25 582	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(25 582)	-100
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	(877 872)	(940 946)	-6,7
RESULTAT [Bénéfice ou Perte]	1 627 436	(4 669 197)	-134,85



ANNEXE

Règles et méthodes comptables

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2025

L'exercice 2025 se caractérise par une reprise exceptionnelle du marché des composants optoélectroniques à semi-conducteurs, à partir de la mi-année 2025. Cette reprise provient notamment des demandes d'inter-connection entre data centers pour les applications liées à l'intelligence artificielle. Dans ce contexte, le chiffre d'affaires enregistre une hausse de 65,64 % par rapport à l'exercice précédent.

Les investissements industriels réalisés au cours des exercices antérieurs, conjugués aux actions d'optimisation des coûts de production et au développement de nouveaux produits, ont permis à la société d'atteindre son seuil de rentabilité et de dégager, pour la première fois depuis sa création, un résultat bénéficiaire. Le résultat de l'exercice est toutefois affecté par la comptabilisation d'un complément de charges relatif aux dépenses d'électricité de l'exercice 2023, pour un montant de 412 k€.

La société poursuit sa stratégie de développement, fondée sur l'accroissement des capacités de production, l'amélioration des rendements de production et le développement de produits innovants.

L'actionnaire unique de l'entreprise, O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd, maintient son soutien financier, notamment en matière de recherche et développement et d'investissements.

Le budget 2026 anticipe la poursuite d'une croissance soutenue du chiffre d'affaires, portée par une demande forte. Par ailleurs, les dépenses devraient rester globalement maîtrisées malgré un contexte de hausse des coûts des matières premières. Dans ce cadre, les marges bénéficiaires devraient continuer de s'améliorer, soutenues par des gains de productivité et une amélioration des rendements.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation, conformément aux dispositions du Plan Comptable Général.

L'application de ce principe est fondée sur les éléments suivants :

- La société bénéficie du soutien financier de son actionnaire, O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd, qui se traduit notamment par des avances en compte courant destinées à financer les investissements industriels. L'actionnaire s'est engagé à ne pas exiger le remboursement de ces avances à court terme.
- L'activité de la société connaît une progression significative de la demande, tant sur le marché externe que dans le cadre des relations intragroupe avec O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co. Ltd. Cette dynamique contribue à l'amélioration de la capacité d'autofinancement de la société.
- Au titre du premier trimestre 2026, le chiffre d'affaires et le résultat net, bénéficiaire, sont supérieurs aux prévisions budgétaires. La société entend poursuivre ses actions visant à développer son activité, maîtriser ses charges et améliorer sa performance opérationnelle.

Sur la base de ces éléments, la direction estime que la société dispose des ressources nécessaires pour poursuivre son activité au cours des 12 prochains mois.

En conséquence, aucune incertitude significative de nature à remettre en cause le principe de continuité d'exploitation n'a été identifiée à la date d'arrêté des comptes.

RISQUES ET INCERTITUDES RELATIFS A UN EQUIPEMENT

Un équipement industriel acquis en 2017 et réceptionné en 2019, pour un montant de 2 250 k€, n'a, à ce jour, pas été mis en service en raison de difficultés techniques. L'équipement ne répond pas aux spécifications définies pour ce type d'équipement. En collaboration avec le fournisseur, plusieurs pistes ont été étudiées sans permettre la mise en service opérationnelle de l'équipement à ce stade. Début 2026, de nouvelles modifications techniques ont été planifiées afin de tenter de rendre l'équipement exploitable industriellement. Cependant, compte tenu de la complexité de l'équipement, la mise en production effective suite à ces modifications demeure incertaine à la date d'arrêté des comptes. Les résultats de ces modifications ne seront connus qu'en juillet 2026.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un contrôle fiscal est en cours sur les exercices 2022-2024 dont les conclusions ne sont pas encore connues

SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société O-Net Technologies (Shenzhen) Group Co.,Ltd – 35, *Cuijing Road, Pingshan New District, 51811 SHENZHEN* – actionnaire unique détient 100% les parts de la société 3SP Technologies.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, dans sa version issue du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014, tel que modifié par le règlement ANC n° 2022-04 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation de la présentation des états financiers.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis conformément aux dispositions issues de la modernisation du Plan Comptable Général applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025. Cette évolution se traduit notamment par : une présentation revue du compte de résultat, une classification actualisée des produits et charges, une distinction renforcée entre résultat courant et résultat exceptionnel.

Conformément aux évolutions du Plan Comptable Général, les mécanismes de transferts de charges (compte 791) ont été supprimés.

En conséquence : les charges sont comptabilisées directement dans leur nature, les refacturations ou activations éventuelles sont enregistrées en diminution des charges concernées ou en produits, selon leur nature économique, les impacts précédemment enregistrés en transferts de charges sont désormais présentés de manière plus lisible dans les rubriques appropriées du compte de résultat.

Conformément aux dispositions issues de la modernisation du Plan Comptable Général, le résultat exceptionnel est désormais défini de manière plus restrictive. Il ne comprend que les produits et charges résultant d'événements majeurs et inhabituels, non liés à l'exploitation courante de l'entreprise.

En conséquence : les éléments précédemment classés en résultat exceptionnel mais relevant de l'activité normale sont désormais reclassés en résultat d'exploitation ou financier, seuls les événements présentant un caractère non récurrent, significatif et inhabituel sont maintenus en résultat exceptionnel.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATION INCORPORELLES

Ce poste comprend les logiciels, les seuls droits et concessions de brevets, licences et marques acquis. Ces droits sont amortis d'une façon générale sur une durée comprise entre 5 et 10 ans. Les logiciels sont amortis entre 1 et 3 ans.

Les immobilisations acquises en devises sont converties au cours du jour de l'opération.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation. Une partie de ces immobilisations est comptabilisée en immobilisations en-cours pour toutes les acquisitions dont le montant est supérieur à 100k€ et les installations qui ne sont pas terminées. Dès leur mise en service, ces acquisitions sont transférées en immobilisations corporelles.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

- Linéaire sur 3 années : outillages de production, matériels informatiques de bureau
- Linéaire sur 5 à 10 années : matériels industriels et informatiques de production, agencements techniques et installation électriques, matériel de bureau
- Linéaire sur 5 années : mobilier de bureau (prix d'achat et frais accessoires, hors frais)

FONDS DE COMMERCE

Le fonds de commerce d'une valeur d'origine de 673 895.46€ a été réévalué en 2016 suite aux pertes constatées en 2014-2015.

La valorisation a été faite suivant la méthode du DCF basé sur une approche prospective.

Suite à cette étude, la société a comptabilisé dans ses comptes une provision de 673 895.46€ sur l'année 2016.

IMMOBILISATION FINANCIERES

Participation et autres titres : néant

Cautions versées aux tiers : 550 €

EVALUATION DES STOCKS

Les stocks et en cours sont évalués selon la méthode du coût réel moyen pondéré.

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

Les stocks en cours sont valorisés à leur coût de production en fonction de leur stade d'avancement et comprennent des charges directes et indirectes de production à l'exclusion de toute charge de sous-activité, des frais financiers, des frais de siège.

Les stocks de produits semi finis et finis sont évalués suivant la méthode du coût unitaire réel de production.

DEPRECIATION DES STOCKS ET EN COURS

Les stocks de matières premières ainsi que les semi finis et les produits finis qui n'ont pas été vendus ou produits depuis plus de 12 mois font l'objet d'une provision à 100% lorsqu'ils n'ont pas de prévisions de consommation ou de vente. Le cas échéant, des provisions exceptionnelles sont constituées afin de prendre en compte les évolutions technologiques, arrêts de fabrication, etc...à 100% de façon à respecter la règle de prudence.

CREANCES ET DETTES

Les créances, dettes et disponibilités sont valorisées à leur valeur nominale à l'exception des créances en monnaies étrangères qui sont converties au cours de clôture de la période.

CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

La créance du crédit impôt recherche est reconnue à hauteur des dépenses engagées prises en charge par la société. Le crédit impôt recherche comptabilisé en « produits - report en arrière des déficits » s'élève à 873 473 € sur l'exercice.

PROVISION POUR RISQUES

La provision pour risque correspond à une provision pour perte de change latent, pour augmentation des coûts énergétiques 2025.

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires relatifs à la mission d'audit des comptes sociaux arrêtés au 31/12/2025 s'élèvent à 35 000€ HT.

ECARTS DE CONVERSION CREANCES-DETTES EN MONNAIE ETRANGERE

Ecart de conversion active : 107 099 €

- Diminution Créances USD : 107 099 €

Ecart de conversion passive : 40 678 €

- Diminution Dettes USD : 40 678 €

EFFECTIFS

	Apprentis	Administratifs	Techniciens	Cadres	Total
Salariés temps plein		7	70	55,28	132,28
Salariés temps partiel ou présence inférieure à l'exercice		0,12	13,48	5,17	18,77
Apprentis	2,95				2,95
Total effectifs moyen 2025	2,95	7,12	83,48	60,45	154,00

Dont travailleurs handicapés : 3,39

DEROGATION AUX PRINCIPES GENERAUX

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Les états financiers ont été établis conformément aux dispositions issues de la modernisation du Plan Comptable Général applicable à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025. Cette évolution se traduit notamment par : une présentation revue du compte de résultat, une classification actualisée des produits et charges, une distinction renforcée entre résultat courant et résultat exceptionnel.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base pour l'évaluation des éléments est la méthode des couts historiques.

ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL

L'évaluation de la provision de l'indemnité de retraite a été calculée selon la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle. Cette méthode consiste à :

- ✓ Evaluer les flux futurs probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise;
- ✓ Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs (VAP).
- ✓ Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle (Valeur actualisée de l'obligation).

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Une provision pour indemnités de fin de carrière a été comptabilisée sur l'exercice 2025. L'impact de cette comptabilisation a été un produit de 105 569 € sur l'exercice 2025 correspondant à l'évaluation de l'indemnité de fin de carrière au 31/12/2025.

Les hypothèses actuarielles en prenant en compte l'ancienneté pour l'évaluation du régime pour 2025 sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.79%
- Taux de progression des salaires : 3%
- Taux de charges sociales patronales : 45%
- Turn-over faible pour les cadres et moyen pour les non-cadres

Depuis le 1er janvier 2008, l'employeur est redevable d'une contribution sur les indemnités de mise à la retraite versées aux salariés à compter du 1er janvier 2009. Le taux de contribution pris en compte est de 30%.

L'indemnité de départ en retraite est déterminée à partir de la convention collective ou de l'accord collectif si ceux-ci sont plus favorables que les indemnités légales. Les tables retenues par catégories sont les suivantes :

- Départ volontaire : convention collective nationale (DV) (Métallurgie)
- Mise à la retraite : convention collective nationale (MR) (Métallurgie)

Le montant de l'engagement au 31 décembre 2025 atteint 1 164 405 €

PRIX DE TRANSFERT

Le contrôle est fait annuellement. A fin décembre 2025, les tarifs ont été analysés en fonction des volumes et des prix pratiqués avec les clients externes.

OPERATIONS A LONG TERME

Néant

PARTICIPATION DES SALARIES

Néant

REMUNERATION DES DIRIGEANTS ET ORGANES D'ADMINISTRATION

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Néant

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 389 418		28 410
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	20 948 894		633 405
Installations générales, agenc., aménag.	5 091 388		402 897
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 136 387		332 948
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	9 717 477		677 783
Avances et acomptes	236 001		545 352
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 130 146		2 592 384
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	550		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	550		
TOTAL GENERAL	38 520 114		2 620 795

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 417 829	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.	(802 848)		22 385 146	
Installations générales, agencements divers	(2 693 727)		8 188 012	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		(1 468)	1 470 803	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 482 115		6 913 145	
Avances et acomptes	14 460		766 893	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		(1 468)	39 723 999	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			550	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			550	
TOTAL GENERAL		(1 468)	41 142 377	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	603 254	60 610		663 864
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	603 254	60 610		663 864
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 718 409	1 997 568		10 715 977
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 467 320	568 904		2 036 224
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	680 556	240 341	1 468	919 429
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 866 286	2 806 813	1 468	13 671 629
TOTAL GENERAL	11 469 540	2 867 423	1 468	14 335 494

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	837 379	257 341	837 379	257 341
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	13 518	107 099	13 518	107 099
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 269 974	62 620	168 189	1 164 405
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 120 871	427 060	1 019 086	1 528 845
Dépréciations immobilisations incorporelles	673 895			673 895
Dépréciations immobilisations corporelles		230 000		230 000
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	754 064	399 159	564 854	588 370
Dépréciations comptes clients	11 420	57 000	11 420	57 000
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 439 379	686 159	576 274	1 549 265
TOTAL GENERAL	3 560 251	1 113 219	1 595 360	3 078 110
Dotations et reprises d'exploitation		1 113 219	1 595 360	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	550		550
Clients douteux ou litigieux	57 000		57 000
Autres créances clients	12 963 440	12 963 440	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 306	6 306	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 061 592	1 156 419	2 905 173
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	822 809	822 809	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	159 031	159 031	
Charges constatées d'avance	181 137	181 137	
TOTAL GENERAL	18 251 865	15 289 142	2 962 723

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 686 479	8 686 479		
Personnel et comptes rattachés	1 292 304	1 292 304		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 382 324	1 382 324		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	51 215	51 215		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	50 485 342			50 485 342
Autres dettes	142 221	142 221		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	62 039 885	11 554 543		50 485 342

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Variation détaillée des stocks et des en-cours

Exprimé en €

Rubriques	A la fin de	Au début de	Variation des stocks	
	l'exercice	l'exercice	Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	2 069 263	2 454 950		385 688
Autres approvisionnements	116 950	200 373		83 424
TOTAL I	2 186 212	2 655 324		469 111
Production				
Produits intermédiaires	7 721 322	9 080 731		1 359 409
Produits finis	1 849 862	1 836 868	12 994	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	9 571 184	10 917 599		1 346 415
Production en cours				
Produits	1 479 216	1 453 207	26 009	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	1 479 216	1 453 207	26 009	
PRODUCTION STOCKEE (OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION) II + III				1 320 407

Charges à payer

Exprimé en €			Variation	
Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
CHARGES A PAYER	2 639 584	2 130 455	509 129	24
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH	649 005	528 031	120 974	23
408100 Fournisseurs FNP	197 802	235 261	(37 459)	(16)
408141 charges à payer sur cde EMEF	451 203	292 770	158 433	54
DETTE FISCALES ET SOCIALES	1 990 580	1 602 424	388 156	24
428122 prime à objectif	365 438	279 198	86 239	31
428200 Dettes provis pr congés à payer	793 320	736 632	56 688	8
428250 RTT hors charges sociales	1 643	1 505	139	9
428251 CET	124 191	113 164	11 027	10
428621 Provision cions vendeurs	7 365	7 365		
438000 Taxe apprentissage libérateur	7 284	7 301	(17)	
438200 Ch soc sur CP	370 433	334 414	36 019	11
438250 Ch Soc sur RTT	700	698	1	
438251 ChSoc sur CET	61 709	54 741	6 968	13
438252 CS/ prime à objectif	156 801	120 573	36 228	30
438630 Effort construction à payer	36 430	36 579	(150)	
438640 Contribution Insertion Handicapé	26 706	34 141	(7 435)	(22)
438650 Organic à payer	37 844	10 613	27 231	257
448620 CVAE-CFE	716	(134 501)	135 217	(101)
TOTAL	2 639 584	2 130 455	509 129	24

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	181 137	58 872	122 265	208
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	181 137	58 872	122 265	208
486000 Charges constatées d'avance	181 137	58 872	122 265	208
TOTAL	181 137	58 872	122 265	208

Produits à recevoir

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation	
			Montant	%
PRODUITS A RECEVOIR	341 977	312 006	29 971	10
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	344 223	314 568	29 655	9
418100 Clients factures à établir		7 000	(7 000)	(100)
418101 Fact à établir Onet	344 223	307 568	36 655	12
AUTRES CREANCES	(2 246)	(2 562)	316	(12)
438700 remb prévoyance Humanis	(5 733)	(6 049)	316	(5)
468700 Divers produits à recevoir	3 487	3 487		
TOTAL	341 977	312 006	29 971	10

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1000			6800
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		(3 632 728)
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		(3 632 728)
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 627 435
SOLDE		1 627 435
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		(2 005 293)