

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BREST - 2901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 17/07/2026 - 4422 - 2016 B 00676 - 309 022 192 - ABM

Bilan actif

Le 17 JUIL. 2026

R.C.S. BREST

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	9 281	9 281		
Fonds commercial	99 500		99 500	99 500
Autres immobilisations incorporelles	115 790	9 886	105 904	92 359
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	9 741	6 083	3 658	5 095
Autres immobilisations corporelles	1 172 949	620 989	551 960	593 353
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	1 250		1 250	4 152
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	330 199		330 199	262 324
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	1 738 709	646 239	1 092 470	1 056 783
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	1 153 770	26 305	1 127 465	1 011 480
Avances et acomptes versés sur commandes	3 501		3 501	2 032
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 067 062	39 641	2 027 420	1 727 725
Autres créances	407 589		407 589	453 488
Charges constatées d'avance	52 256		52 256	16 609
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	456 021		456 021	261 115
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	4 140 198	65 946	4 074 252	3 472 449
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	5 878 907	712 185	5 166 722	4 529 232

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	108 000	108 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	21 877	21 877
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	10 800	10 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 026 019	922 705
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	337 593	253 314
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 504 288	1 316 696
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 372 825	841 696
Emprunts et dettes financières diverses	710	153 717
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 129	7 577
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 883 761	1 789 872
Dettes fiscales et sociales	386 476	386 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 337	19 428
Produits constatés d'avance	12 196	13 567
TOTAL DETTES (III)	3 662 433	3 212 536
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	5 166 722	4 529 232

LG

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises	4 916 239	4 505 258
Production vendue de biens		
Production vendue de services	1 257 034	1 354 499
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	6 173 272	5 859 757
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	5 000	21 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	42 451	87 686
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	417	
Autres produits	13 348	6 349
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	6 234 488	5 975 292
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 818 674	1 723 529
Variation de stocks	-120 264	-287 168
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 280 874	2 250 915
Impôts, taxes, et versements assimilés	32 174	42 244
Salaires	1 114 737	1 268 867
Cotisations sociales	306 244	366 905
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	66 737	66 146
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	28 485	54 592
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	47	
Autres charges	207 115	118 734
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 734 823	5 604 764
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	499 665	370 528
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	346	2 381
Autres intérêts et produits assimilés	239	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières	5 486	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	6 071	2 381
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	50 860	50 302
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	2 902	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	53 762	50 302

LG

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-47 691	-47 921
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	451 974	322 607
Produits exceptionnels (VII)		69 750
Charges exceptionnelles (VIII)	1 100	63 290
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 100	6 459
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	113 281	75 752
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 240 559	6 047 423
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 902 966	5 794 109
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	337 593	253 314

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **5 166 721,96 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **337 592,59 €**.

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

Événements significatifs

Autres informations significatives

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC n°2014-03.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation, appliqué de manière prospective, conformément aux dispositions du Plan comptable général.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas d'incidence sur les méthodes d'évaluation ni sur les montants figurant dans les comptes de l'exercice, mais se traduit uniquement par des évolutions de présentation des états financiers, conformément aux nouveaux modèles définis par le règlement.

En conséquence, aucun impact n'est à signaler sur le compte de résultat et le bilan de la société au titre de cet exercice.

LG-

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	
Bureaux	
Agencements	3 à 25 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

LG

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Evaluation des matières et marchandises

Le chiffre d'affaires relatif aux matériels et aux logiciels est reconnu en comptabilité au moment de la livraison des biens quel que soit le mode de financement. Le chiffre d'affaires relatif aux prestations de service est reconnu en comptabilité au fur et à mesure de l'avancement de la prestation de service.

LG

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	9 281			9 281
Fonds commercial	99 500			99 500
Autres immobilisations incorporelles	102 245	13 545		115 790
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	9 741			9 741
Autres immobilisations corporelles	1 149 109	23 953	114	1 172 949
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	4 152		2 902	1 250
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	262 324	67 875		330 199
TOTAL	1 636 352	105 373	3 016	1 738 709

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences			9 281			9 281
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			9 886			9 886
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			4 645	1 437		6 083
Autres immobilisations corporelles			555 757	65 277	67	620 989
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			579 569	66 714	67	646 239

16

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	22 026	4 280		26 305
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	57 887		18 246	39 641
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	79 913	4 280	18 246	65 946

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

LG

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	330 199	330 199		
Clients douteux				
Autres créances clients	2 067 062	2 067 062		
Personnel et comptes rattachés	550	550		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	2 101	2 101		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	148 170	148 170		
Autres impôts	47	47		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	256 720	256 720		
Charges constatées d'avance	52 256	52 256		
TOTAL	2 857 104	2 857 104		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Variation du capital

	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Capital social		
Titres en début d'exercice	1 500	72,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 500	72,00

16

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	1 372 825	1 003 957	368 867	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 883 761	1 883 761		
Personnel et comptes rattachés	114 754	114 754		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	92 708	92 708		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	37 387	37 387		
TVA	136 739	136 739		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 889	4 889		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 466	6 466		
Produits constatés d'avance	12 196	12 196		
TOTAL	3 661 723	3 292 856	368 867	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	182 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	406 874			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	710	
Fournisseurs - Factures non parvenues	32 009	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	90 802	
Personnel - Autres charges à payer	22 873	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	26 831	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	12 220	
État - Charges à payer	1 000	
TOTAL	186 446	
 Produits à recevoir	 Montant	 Commentaire
Clients - Factures à établir	148 026	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	- 2 101	
Etat - Produits à recevoir	47	
TOTAL	145 971	

Opérations et engagements hors bilan

Engagements de crédit bail - Informations complémentaires

Rubriques	Valeur d'origine	Coût d'entrée de l'actif	Dotations aux amortissements de l'exercice	Dotations aux amortissements cumulées	Valeur nette
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages					
Autres	573 202		125 211	358 405	214 797
TOTAL	573 202		125 211	358 405	214 797

Rubriques	Redevances payées de l'exercice	Redevances payées cumulées	Redevances restant a moins d'un an	Redevances restant de un à cinq ans	Redevances restant a plus de cinq ans	Prix d'achat résiduel
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages						
Autres	125 851	406 194	83 669	85 582		69 403
TOTAL	125 851	406 194	83 669	85 582		69 403

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	459 947

Emprunt du : 27/02/2018

Montant initial de cette garantie : 120 000

Montant restant dû en capital : 3 511

Date de fin d'échéance de la garantie : 10/03/2026

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 09/10/2018

Montant initial de cette garantie : 120 000

Montant restant dû en capital : 6 291

Date de fin d'échéance de la garantie : 10/05/2026

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 25/08/2020

Montant initial de cette garantie : 220 000

Montant restant dû en capital : 59 025

Date de fin d'échéance de la garantie : 30/10/2027

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 10/10/2023 débloqué partiellement

Montant initial de cette garantie : 5 000

Montant restant dû en capital : 3 583

Date de fin d'échéance de la garantie : 30/03/2030

Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

20

Emprunt du : 30/11/2023
Montant initial de cette garantie : 460 000
Montant restant dû en capital : 292 161
Date de fin d'échéance de la garantie : 30/03/2030
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 05/10/2025
Montant initial de cette garantie : 100 000
Montant restant dû en capital : 95 376
Date de fin d'échéance de la garantie : 05/09/2030
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La formule de calcul se décompose en quatre termes principaux, de la façon suivante :

Engagement passé = Droits acquis par le salarié
 x Probabilité qu'à l'entreprise de verser ces droits
 x Taux d'actualisation
 x Coefficient des charges patronales

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,96%
- Taux de charges sociales : 46% (cadres), 30% (employés), 37% (commerciaux).

La convention collective applicable est celle des entreprises de bureau et numérique.

Au 31 décembre 2025, le montant des engagements retraite s'élève à 28 692 €.

La

A B M
Société par actions simplifiée
au capital de 108 000 euros
Siège social : 14 T Rue Henri Becquerel
29850 GOUESNOU
309 022 192 RCS BREST


copie certifiée conforme

Dépôt N° 4422
Le 17 JUIL. 2026
R.C.S. BREST

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 337 592,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	337 592,59 euros
Au poste « Autres réserves »	187 592,59 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique	150 000,00 euros
Soit 100 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2024	-	-	150 000 €
31 décembre 2023	-	-	151 000 €
31 mai 2022	-	-	-

Certifié conforme
La Présidente

