



CABINET ROYET

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT & CONSEIL

AS POOL

ASSOCIÉS

Stéphane GUICHARD

Serge GUILLOT

Guillaume ODIN

Société par Actions Simplifiée
au capital de 5 300 000 €

Siège social : ZAC de la Rouvellière
72700 SPAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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

9 Place Jean Moulin
42000 SAINT-ETIENNE
Tél. 04 77 32 38 72

50-52 Avenue Chanoine Cartellier
69230 SAINT-GENIS-LAVAL
Tél. 04 78 81 05 18

www.cabinet-royet.com

SA au capital de 250 000 € - Siret 704 501 584 00046 - N° TVA Intracommunautaire FR 88 704 501 584
Société d'Expertise-Comptable inscrite au tableau de l'Ordre - Région de Lyon
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon

A l'assemblée générale de la société AS POOL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AS POOL 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement comptable » du paragraphe de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les stocks de marchandises, de matières premières et de produits figurent au bilan au 31 Décembre 2025 pour un montant net de 3 260 K€ et représentent un des postes les plus importants du bilan. Le paragraphe « Stocks » de l'annexe précise les méthodes de valorisation et de dépréciations des stocks.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société AS POOL, décrite dans les paragraphes de l'annexe cités ci-dessus, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Fait à Saint-Etienne, le 12 juin 2026.

Pour Cabinet ROYET

Guillaume ODIN
Commissaire aux Comptes inscrit
Directeur Général Délégué



Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé I				
Frais d'établissement II				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	3 399 588	2 603 793	795 795	17 441
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 700 891	1 693 826	7 065	17 591
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 774 347		1 774 347	1 774 347
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes	619 893		619 893	1 358 956
Immobilisations corporelles				
Terrains	552 363	384 790	167 573	211 628
Constructions	98 877	41 071	57 806	63 825
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	6 217 184	4 356 929	1 860 255	2 060 069
Autres immobilisations corporelles	2 385 776	1 713 396	672 380	809 563
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	245 255		245 255	235 651
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	44		44	44
Autres immobilisations financières	48 574		48 574	48 574
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III	17 042 792	10 793 804	6 248 988	6 597 690
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 403 279	184 475	3 218 803	2 757 027
En-cours de production				
Produits finis	23 199	4 217	18 982	8 970
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	22 492		22 492	4 498
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	2 181 106	133 026	2 048 080	2 734 410
Autres créances	10 976 024		10 976 024	15 293 235
Charges constatées d'avance	105 825		105 825	116 829
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 710 052		1 710 052	549 718
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	18 421 976	321 718	18 100 257	21 464 687
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (1+VII)	35 464 767	11 115 522	24 349 245	28 062 378
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an			13 129 929	18 144 474

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Capitaux propres				
Capital (dont versé) 5 300 000		5 300 000		5 300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale		530 000		530 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		12 208 777		14 935 357
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 283 094		3 273 420
Subventions d'investissement		59 444		70 247
Provisions réglementées		4 011		7 611
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I		20 385 327		24 116 636
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques		597 179		588 212
Provisions pour charges		160 709		144 256
TOTAL DES PROVISIONS II		757 888		732 468
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		63 243		13 207
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 791 977		1 656 991
Dettes fiscales et sociales		1 067 185		1 185 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		101 392		142 661
Autres dettes		179 568		214 976
Produits constatés d'avance		2 665		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III		3 206 030		3 213 274
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif IV				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		24 349 245		28 062 378
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		3 206 030		3 213 274
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	6 584	12 089	18 673	94 368
Production vendue de biens	18 766 264	4 603 270	23 369 534	26 012 177
Production vendue de services	3 840 619	601 384	4 442 003	5 029 943
Montant net du chiffre d'affaires	22 613 466	5 216 743	27 830 209	31 136 488
Production stockée			9 918	13 281
Production immobilisée			229 076	271 981
Subventions			24 788	26 333
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			325 237	609 776
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			98 917	51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			28 518 145	32 057 911
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				9 823
Variation de stocks (marchandises)				-5 911
Achats de matières premières et autres approvisionnements			15 090 697	15 665 544
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-413 449	494 734
Autres achats et charges externes (1)			5 940 906	6 515 795
Impôts, taxes et versements assimilés			132 400	148 813
Salaires			2 872 649	3 061 935
Cotisations sociales			1 087 088	1 134 684
Dotations aux amortissement sur immobilisations			740 011	632 786
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			155 556	191 368
Dotations aux provisions			123 453	56 532
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			14 922	
Autres charges			156 240	143 318
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			25 900 472	28 049 420
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 617 673	4 008 492
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			568 579	926 386
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			568 579	926 386

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	21 308	36 023
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	21 308	36 023
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	547 270	890 363
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II-III-IV+V-VI)	3 164 943	4 898 854
Produits exceptionnels VII	3 600	7 111 619
Charges exceptionnelles VIII		7 397 427
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 600	-285 808
Participation des salariés aux résultats IX	215 520	315 359
Impôts sur les bénéfices X	669 929	1 024 267
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	29 090 323	40 095 915
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	26 807 230	36 822 495
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	2 283 094	3 273 420
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées	510 694	855 835
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 24 349 245 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 283 094 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

S'agissant d'un changement de réglementation qui s'impose à l'entreprise, le règlement ANC 2022-06 a été appliqué à compter du 1/1/2025.

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel : Le résultat exceptionnel est désormais limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et à l'amortissement dérogatoire. Les opérations de gestion courante (comme les cessions d'immobilisations,) sont désormais reclassées en résultat d'exploitation et la quote-part des subventions d'investissement se retrouve en subvention d'exploitation.
- Suppression des transferts de charges (comptes 79) : Cette technique disparaît. Les refacturations et remboursements sont enregistrés par nature (ex: compte 708 pour les refacturations, compte 649 pour les remboursement de charges de personnel).

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition .

Amortissements

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

• Frais de développement	3 à 7 ans
• Logiciels	1 à 7 ans,
• Sous-licence	1 an
• Contrat exclusivité	7 ans
• Mali de fusion Hydra	Non amortissable
• Constructions	10 à 50 ans
• Agencements et aménagements des constructions	3 à 25 ans,
• Installations industrielles	3 à 10 ans,
• Matériel et outillage	1 à 10 ans,
• Matériel de transport	1 à 5 ans,
• Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans,
• Mobilier	10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût direct de production comprenant la main d'œuvre directe et la consommation de matières premières augmentée des frais d'approvisionnement (coûts de transport et de douane).

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des 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

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les capitaux propres.

Le montant des subventions d'investissement est reprise au niveau du résultat d'exploitation au même rythme que l'amortissement des biens subventionnés.

Engagements en matière de départ à la retraite

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.

Une provision pour départ en retraite a été constituée sur les exercices précédents et complétée sur l'exercice en cours.

Elle s'élève au 31 décembre 2025 à 160 709 €.

Elle est calculée selon les droits acquis à la date du bilan et en tenant compte d'une probabilité de rester dans l'entreprise en fonction de l'âge des salariés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité INSEE 2020-2022
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 3.96 %
- taux de charges sociales 35 % à 50 % en fonction des catégories

La convention collective applicable est la plasturgie.

Régime d'intégration fiscale

La Société mère NEXTPOOL CAPITAL est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices des sociétés incluses dans son périmètre, dont la Société AS POOL.

Les règles de répartition de la charge d'IS font l'objet d'une convention d'intégration signée le 29 avril 2021. Au terme de l'article 2.1, la société constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

En revanche, les déficits transférés à la société intégrante, au titre d'un exercice, seront définitivement acquis à la Société NEXTPOOL CAPITAL.

Dès lors, la Société AS POOL ne peut pas procéder à l'imputation des déficits antérieurs sur les bénéfices constatés au titre des exercices ultérieurs, dans le cadre de la détermination de sa contribution à l'impôt.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	2 476 036	923 552		3 399 588
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 698 841	2 050		1 700 891
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 774 347			1 774 347
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	1 358 956	235 208	974 272	619 893
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 308 180	1 160 810	974 272	7 494 719
Immobilisations corporelles				
Terrains	552 363			552 363
Constructions	98 877			98 877
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 058 656	158 527		6 217 184
Autres immobilisations corporelles	2 349 138	36 638		2 385 776
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	235 651	98 461	88 858	245 255
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 294 686	293 626	88 858	9 499 455
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	44			44
Autres immobilisations financières	48 574			48 574
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	48 618			48 618
TOTAL GÉNÉRAL	16 651 483	1 454 436	1 063 130	17 042 792

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	1 160 810	918 662		242 148		
Total immobilisations corporelles	293 626	130 893		162 733		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 454 436	1 049 555		404 881		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	974 272	974 272				
Total immobilisations corporelles	88 858	73 936				14 922
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 063 130	1 048 208				14 922

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Etat des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	3 à 7 ans	Linéaire	2 458 595	145 198		2 603 793
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 à 7 ans	Linéaire	1 681 249	12 577		1 693 826
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	Non amortissable	N/A				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 139 845	157 774		4 297 619
Immobilisations corporelles						
Terrains	3 à 10 ans	Linéaire	340 735	44 055		384 790
Constructions	10 à 20 ans	Linéaire	35 052	6 018		41 071
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 à 10 ans	Linéaire	3 998 587	358 341		4 356 929
Autres immobilisations corporelles	1 à 10 ans	Linéaire	1 539 574	173 822		1 713 396
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 913 949	582 236		6 496 185
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL GÉNÉRAL			10 053 793	740 011		10 793 804

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	157 774		157 774		
Immobilisations corporelles	582 236		582 236		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	740 011		740 010		

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

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	7 611		3 600		4 011
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 611		3 600		4 011
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	56 532				56 532
- Garanties données aux clients	385 033	90 000	35 033		440 000
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	146 647	17 000	63 000		100 647
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	588 212	107 000	98 033		597 179
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires		160 709			160 709
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges	144 256		144 256		
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	144 256	160 709	144 256		160 709
TOTAL DES PROVISIONS	740 079	267 709	245 889		761 900

Commentaires :

A la suite du changement de compte du PCG : la provision IDR était en compte 153000 : elle se retrouve en "Autres provisions pour charge" 144 256 € et sur l'exercice en compte 152100 dans la rubrique "Pensions et obligations similaires" pour 160 709 €.

Au 31/12/2025, nous avons uniquement une dotation de 16 453 €

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	237 114	49 939	98 360	188 692
Créances clients	156 253	105 617	128 844	133 026
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	393 367	155 556	227 205	321 718
TOTAL GÉNÉRAL	393 367	155 556	227 205	321 718

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	44		44
Autres immobilisations financières	48 574		48 574
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	106 649	106 649	
Autres créances clients	2 074 457	2 074 457	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 044	12 044	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 923	2 923	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	155 511	155 511	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 161	4 161	
Groupe et associés (2)	10 723 329	10 723 329	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	78 055	78 055	
Charges constatées d'avance	105 825	105 825	
TOTAL	13 311 572	13 262 955	48 618
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 791 977	1 791 977		
Personnel et comptes rattachés	605 625	605 625		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	364 818	364 818		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 241	44 241		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 501	52 501		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	101 392	101 392		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	242 811	242 811		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 665	2 665		
TOTAL	3 206 030	3 206 030		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 760	793 447
Dettes fiscales et sociales	815 069	891 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 000	135 039
Autres dettes	23 021	22 066
TOTAL	1 357 850	1 842 467

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 006	44 613
Autres créances	583 300	891 592
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	620 350	936 249

Commentaires :

En raison de l'application du nouveau règlement ANC2022-06 et du changement des comptes de régul (4486 devenu 4481 et 4487 devenu 4482), les chiffres de 2024 sont différents des chiffres de la plaquette N-1

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 760	793 447
Dettes fiscales et sociales	815 069	891 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 000	135 039
Autres dettes	23 021	22 066
TOTAL	1 357 850	1 842 467

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 759.62	793 446.58
40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	107 422.39	336 614.50
40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues BFA	332 337.23	456 832.08
Dettes fiscales et sociales	815 068.53	891 915.56
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	305 963.00	301 600.00
42830000 Dettes provisionnées primes direction	66 750.00	45 748.00
42840000 Dettes provisionnées/part. des salariés	215 520.00	315 359.00
42860000 Autres charges à payer (personnel)		29 788.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	112 711.00	108 400.00
43830000 Charges sociales s/primes à payer	24 697.50	16 927.00
43860000 Charges sociales s/ autres charges		11 021.56
43865000 URSSAF - forfait social	43 104.00	63 072.00
44810000 État - Charges à Payer	18 067.25	
44811000 État - Charges fiscales sur congés à payer	7 037.00	
44812100 État - Taxe apprentissage	2 580.63	
44812300 État - Effort construction	12 903.14	
44812400 État - Formation professionnelle continue	5 735.01	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 000.00	135 038.94
40840000 Fournisseur immo FAR	80 000.00	135 038.94
Autres dettes	23 021.40	22 066.29
41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir	23 021.40	22 066.29
TOTAL	1 357 849.55	1 842 467.37

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 006	44 613
Autres créances	583 300	891 592
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	620 350	936 249

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	43.62	43.62
27684000 Créances Immo sur prêts	43.62	43.62
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 006.11	44 612.92
41810000 Clients - factures à établir	37 006.11	44 612.92
Autres créances	583 300.26	891 592.26
40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir	65 521.86	35 757.22
43900000 Organismes sociaux - Produits à recevoir	2 923.25	
44820000 Etat - Produit à recevoir	4 160.66	
45580000 Associés - Intérêts courus sur comptes courants	510 694.49	855 835.04
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	620 349.99	936 248.80

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	2 665	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		2 665	

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	105 825	116 829
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		105 825	116 829

Commentaires : néant

Variation des stocks et en-cours

Variation des stocks et en-cours	À la clôture de l'exercice 31/12/2025	À l'ouverture de l'exercice 01/01/2025	Variation des stocks	
			Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	3 403 279	2 989 830	413 449	13.83
Autres approvisionnements				
TOTAL DES MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS	3 403 279	2 989 830	413 449	13.83
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	23 199	13 281	9 918	74.68
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL DE LA PRODUCTION	23 199	13 281	9 918	74.68
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL DE LA PRODUCTION EN COURS				
PRODUCTION STOCKÉE (ou déstockage de production)	3 426 478	3 003 111	423 367	14.10

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	530.00000	5 300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	10 000	530.00000	5 300 000

Commentaires : il s'agit uniquement d'actions ordinaires

Accroissements et allègements de la dette future

Accroissements et allègements	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Base	Impôt correspondant	Base	Impôt correspondant
Décalage dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et charges	59 444	14 861	70 247	17 562
Déficits fiscaux reportables				
Provisions réglementées	4 011	1 003	7 611	1 903
Suramortissement				
Provision non déductible année de dotation	-402 889	-100 722	-495 258	-123 815
Déficits d'exploitation reportables				
Amortissements différés				
Moins values à long terme				
TOTAL	-339 434	-84 858	-417 400	-104 350

Commentaires : néant

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	43
Ouvriers	25
Apprentis sous contrat	2
TOTAL	86

Commentaires : néant

Frais de recherche et de développement

Libellé	Montant en €	Amortissement	Durée d'amortissement
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	3 399 588	2 603 793	
TOTAL	3 399 588	2 603 793	

Commentaires :

Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.

Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.

La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Commissaires aux comptes	15 484	
TOTAL	15 484	

Commentaires : néant

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
NEXTPOOL CAPITAL (SIREN 890967805) 12 Avenue des Saules 69600 OULLINS	19 002 122	100.00
Les copies des états financiers consolidés sont disponible au lieu du siège social de la société.		

Variation des capitaux propres (par poste)

Variation des capitaux propres	Montant au début de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la fin de l'exercice
Capital	5 300 000							5 300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport								
Écarts de réévaluation								
Écart d'équivalence								
Réserve légale	530 000							530 000
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves	14 935 357		-2 726 580					12 208 777
Report à nouveau								
Résultat de l'exercice	3 273 420		-3 273 420			2 283 094		2 283 094
Subventions d'investissement	70 247						-10 803	59 444
Provisions réglementées	7 611						-3 600	4 011
TOTAL	24 116 636		-6 000 000			2 283 094	-14 403	20 385 327

Commentaires : néant

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	3 164 943	747 869	2 417 074
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-211 920	-77 940	-133 980
Résultat comptable	2 953 023	669 929	2 283 094

Commentaires : néant

 Ventilation du chiffre d'affaires par activité

Catégories d'activité	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Vente de marchandises	18 673	94 368
Production de biens	23 370 368	26 027 959
Production de services	4 441 169	5 014 161
TOTAL	27 830 209	31 136 488

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques

Marchés géographiques	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
France	22 613 466	25 869 313
Hors de France	5 216 743	5 267 175
TOTAL	27 830 209	31 136 488

Commentaires : néant

AS POOL

Société par actions simplifiée au capital de 5 300 000 euros
Siège social : ZAC La Rouvelière,
72700 SPAY
400 916 979 RCS LE MANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
Exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 de 2 283 093,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 283 093,59 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique	2 000 000,00 euros
Soit 200,00 euros par action	
Le solde	283 093,59 euros
En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 12 491 870,96 euros.	

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

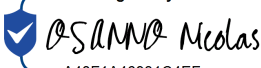
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
31.12.2022	1 000 000 €	Néant	1 000 000 €
31.12.2023	2 000 000 €	Néant	2 000 000 €
31.12.2024	6 000 000 €	Néant	6 000 000 €

Il est précisé que le présent acte est signé sur support électronique, sur la plateforme en ligne DocuSign, conformément à la réglementation en vigueur. Il est établi et conservé conformément aux articles 1366 et suivants du Code civil. Le signataire prend acte (i) que la signature électronique qu'il appose sur le présent acte a la même valeur juridique que sa signature manuscrite et (ii) que les moyens techniques mis en œuvre dans le cadre de cette signature confèrent date certaine au présent acte.

Certifié conforme
La Présidente
La société APEIR.O.N. Développement
Monsieur Nicolas OSANNO

DocuSigned by:

A48F1A46931C4EF...

AS POOL

Société par actions simplifiée au capital de 5 300 000 euros
Siège social : ZAC La Rouvelière, 72700 SPAY
400 916 979 RCS LE MANS

Exercice clos le 31 décembre 2025

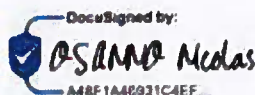
Bilan certifié conforme

La Présidente

La société APEIR.O.N Développement

Monsieur Nicolas OSANNO





① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	31/12/2025 ③
Capital souscrit non appelé	I AA			
Frais d'établissement	AB		AC	
Frais de développement	CX	3 399 588	CQ	795 795
Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 700 891	AG	7 065
Fonds commercial (1)	AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles	AJ	1 774 347	AK	1 774 347
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	619 893	AM	619 893
Terrains	AN	552 363	AO	167 573
Constructions	AP	98 877	AQ	57 806
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 217 184	AS	1 860 255
Autres immobilisations corporelles	AT	2 385 776	AU	672 380
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	245 255	AW	245 255
Participations (2)	CS		CT	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (2)	CU		CV	
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC	
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE	
Prêts (2)	BF	44	BG	44
Autres immobilisations financières (2)	BH	48 574	BI	48 574
TOTAL II	BJ	17 042 792	BK	6 248 988
Matières premières, approvisionnements	BL	3 403 279	BM	3 218 803
En cours de production - de biens	BN		BO	
- de services	BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR	23 199	BS	18 982
Marchandises	BT		BU	
Avances et acomptes sur commandes	BV	22 492	BW	22 492
Clients et comptes rattachés (3)	BX	2 181 106	BY	2 048 080
Autres créances (3)	BZ	10 976 024	CA	10 976 024
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC	
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE	
Disponibilités	CF	1 710 052	CG	1 710 052
Charges constatées d'avance (3)	CH	105 825	CI	105 825
TOTAL III	CJ	18 421 976	CK	18 100 257
Frais d'émission d'emprunts	IV CW			
Primes de remboursement des emprunts	V CM			
Ecart de conversion actif et diff. d'évaluation	VI CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	35 464 767	IA	24 349 245
Clause de réserve de propriété :				
Immobilisations		(1) Droit au bail		
Stocks		(2) A moins d'1 an	CP	
Créances		(3) A plus d'1 an	CR	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

			Net	31/12/2025
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	5 300 000	DA	5 300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DØ	530 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	12 208 777
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	2 283 094
Subventions d'investissement			DJ	59 444
Provisions réglementées			DK	4 011
TOTAL I			DL	20 385 327
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	597 179
Provisions pour charges			DQ	160 709
TOTAL III			DR	757 888
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	63 243
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 791 977
Dettes fiscales et sociales			DY	1 067 185
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	101 392
Instrument financier à terme			D1	
Autres dettes			EA	179 568
Produits constatés d'avance (4)			EB	2 665
TOTAL IV			EC	3 206 030
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation			V ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	24 349 245

Renvois :		
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 206 030
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	
Ventes de marchandises	FA	6 584	FB	12 089	FC	18 673
Production vendue : - biens	FD	18 767 098	FE	4 603 270	FF	23 370 368
- services	FG	3 839 785	FH	601 384	FI	4 441 169
Chiffre d'affaires net	FJ	22 613 466	FK	5 216 743	FL	27 830 209
Production stockée					FM	9 918
Production immobilisée					FN	229 076
Subventions d'exploitation					FO	24 788
Reprises sur amortissements et provisions					FP	325 237
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					FI	
Autres produits (1) (11)					FQ	98 917
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	28 518 145
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	15 090 697
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-413 449
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					FW	5 940 906
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	132 400
Salaires et traitements					FY	2 872 649
Cotisations sociales (10)					FZ	1 087 088
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)					GA	740 011
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux dépréciations					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations et dépréciations					GC	155 556
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	123 453
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					GI	14 922
Autres charges (12)					GE	156 240
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	25 900 472
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 617 673
Bénéfice attribué ou perte transférée					III	GH
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV	GI
Produits financiers de participations (5)					GJ	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	568 579
Reprises sur dépréciations					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO	
Produits de cessions d'immobilisations financières					G2	
Total des produits financiers (V)					GP	568 579
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	21 308
Différences négatives de change					GS	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	21 308
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	547 270
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	3 164 943

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

			31/12/2025
Produits exceptionnels (7)		VII	HD3 600
Charges exceptionnelles (6 bis, 6 ter, 7)		VIII	HH
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	3 600
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		IX	HJ215 520
Impôts sur les bénéfices		X	HK669 929
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	29 090 323
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	26 807 230
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	2 283 094
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	510 694
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	- Primes et cotisations complémentaires personnelles	A8	
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin) A10		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A11		
(14)	- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMORT DEROGATOIRE			3 600
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 24 349 245 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 283 094 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

S'agissant d'un changement de réglementation qui s'impose à l'entreprise, le règlement ANC 2022-06 a été appliqué à compter du 1/1/2025.

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel : Le résultat exceptionnel est désormais limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et à l'amortissement dérogatoire. Les opérations de gestion courante (comme les cessions d'immobilisations,) sont désormais reclassées en résultat d'exploitation et la quote-part des subventions d'investissement se retrouve en subvention d'exploitation.
- Suppression des transferts de charges (comptes 79) : Cette technique disparaît. Les refacturations et remboursements sont enregistrés par nature (ex: compte 708 pour les refacturations, compte 649 pour les remboursement de charges de personnel).

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition .

Amortissements

AS POOL**COMPTES ANNUELS**

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

• Frais de développement	3 à 7 ans
• Logiciels	1 à 7 ans,
• Sous-licence	1 an
• Contrat exclusivité	7 ans
• Mali de fusion Hydra	Non amortissable
• Constructions	10 à 50 ans
• Agencements et aménagements des constructions	3 à 25 ans,
• Installations industrielles	3 à 10 ans,
• Matériel et outillage	1 à 10 ans,
• Matériel de transport	1 à 5 ans,
• Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans,
• Mobilier	10 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût direct de production comprenant la main d'œuvre directe et la consommation de matières premières augmentée des frais d'approvisionnement (coûts de transport et de douane).

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des 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

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

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les capitaux propres.

Le montant des subventions d'investissement est reprise au niveau du résultat d'exploitation au même rythme que l'amortissement des biens subventionnés.

Engagements en matière de départ à la retraite

AS POOL**COMPTES ANNUELS**

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.

Une provision pour départ en retraite a été constituée sur les exercices précédents et complétée sur l'exercice en cours.

Elle s'élève au 31 décembre 2025 à 160 709 €.

Elle est calculée selon les droits acquis à la date du bilan et en tenant compte d'une probabilité de rester dans l'entreprise en fonction de l'âge des salariés.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- table de mortalité INSEE 2020-2022
- turn over faible 4 %
- taux d'augmentation des salaires 1 %
- taux d'actualisation 3.96 %
- taux de charges sociales 35 % à 50 % en fonction des catégories

La convention collective applicable est la plasturgie.

Régime d'intégration fiscale

La Société mère NEXTPOOL CAPITAL est seule redevable de l'impôt sur les bénéfices des sociétés incluses dans son périmètre, dont la Société AS POOL.

Les règles de répartition de la charge d'IS font l'objet d'une convention d'intégration signée le 29 avril 2021. Au terme de l'article 2.1, la société constate, au titre de chaque exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément.

En revanche, les déficits transférés à la société intégrante, au titre d'un exercice, seront définitivement acquis à la Société NEXTPOOL CAPITAL.

Dès lors, la Société AS POOL ne peut pas procéder à l'imputation des déficits antérieurs sur les bénéfices constatés au titre des exercices ultérieurs, dans le cadre de la détermination de sa contribution à l'impôt.

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	2 476 036	923 552		3 399 588
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 698 841	2 050		1 700 891
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 774 347			1 774 347
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	1 358 956	235 208	974 272	619 893
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 308 180	1 160 810	974 272	7 494 719
Immobilisations corporelles				
Terrains	552 363			552 363
Constructions	98 877			98 877
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 058 656	158 527		6 217 184
Autres immobilisations corporelles	2 349 138	36 638		2 385 776
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	235 651	98 461	88 858	245 255
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 294 686	293 626	88 858	9 499 455
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	44			44
Autres immobilisations financières	48 574			48 574
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	48 618			48 618
TOTAL GÉNÉRAL	16 651 483	1 454 436	1 063 130	17 042 792

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	1 160 810	918 662		242 148		
Total immobilisations corporelles	293 626	130 893		162 733		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 454 436	1 049 555		404 881		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	974 272	974 272				
Total immobilisations corporelles	88 858	73 936				14 922
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	1 063 130	1 048 208				14 922

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	3 à 7 ans	Linéaire	2 458 595	145 198		2 603 793
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	1 à 7 ans	Linéaire	1 681 249	12 577		1 693 826
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	Non amortissable	N//A				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 139 845	157 774		4 297 619
Immobilisations corporelles						
Terrains	3 à 10 ans	Linéaire	340 735	44 055		384 790
Constructions	10 à 20 ans	Linéaire	35 052	6 018		41 071
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 à 10 ans	Linéaire	3 998 587	358 341		4 356 929
Autres immobilisations corporelles	1 à 10 ans	Linéaire	1 539 574	173 822		1 713 396
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 913 949	582 236		6 496 185
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			10 053 793	740 011		10 793 804

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	157 774		157 774		
Immobilisations corporelles	582 236		582 236		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	740 011		740 010		

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

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	7 611		3 600		4 011
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	7 611		3 600		4 011
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	56 532				56 532
- Garanties données aux clients	385 033	90 000	35 033		440 000
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	146 647	17 000	63 000		100 647
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	588 212	107 000	98 033		597 179
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires		160 709			160 709
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges	144 256		144 256		
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	144 256	160 709	144 256		160 709
TOTAL DES PROVISIONS	740 079	267 709	245 889		761 900

Commentaires :

A la suite du changement de compte du PCG : la provision IDR était en compte 153000 : elle se retrouve en "Autres provisions pour charge" 144 256 € et sur l'exercice en compte 152100 dans la rubrique "Pensions et obligations similaires" pour 160 709 €.

Au 31/12/2025, nous avons uniquement une dotation de 16 453 €

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	237 114	49 939	98 360	188 692
Créances clients	156 253	105 617	128 844	133 026
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	393 367	155 556	227 205	321 718
TOTAL GÉNÉRAL	393 367	155 556	227 205	321 718

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	44		44
Autres immobilisations financières	48 574		48 574
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	106 649	106 649	
Autres créances clients	2 074 457	2 074 457	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	12 044	12 044	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 923	2 923	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	155 511	155 511	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 161	4 161	
Groupe et associés (2)	10 723 329	10 723 329	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	78 055	78 055	
Charges constatées d'avance	105 825	105 825	
TOTAL	13 311 572	13 262 955	48 618
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 791 977	1 791 977		
Personnel et comptes rattachés	605 625	605 625		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	364 818	364 818		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 241	44 241		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	52 501	52 501		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	101 392	101 392		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	242 811	242 811		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 665	2 665		
TOTAL	3 206 030	3 206 030		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 760	793 447
Dettes fiscales et sociales	815 069	891 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 000	135 039
Autres dettes	23 021	22 066
TOTAL	1 357 850	1 842 467

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 006	44 613
Autres créances	583 300	891 592
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	620 350	936 249

Commentaires :
En raison de l'application du nouveau règlement ANC2022-06 et du changement des comptes de régul (4486 devenu 4481 et 4487 devenu 4482), les chiffres de 2024 sont différents des chiffres de la plaquette N-1

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 760	793 447
Dettes fiscales et sociales	815 069	891 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 000	135 039
Autres dettes	23 021	22 066
TOTAL	1 357 850	1 842 467

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 759.62	793 446.58
40810000 Fournisseurs Factures Non Parvenues	107 422.39	336 614.50
40810110 Fournisseurs Factures Non Parvenues BFA	332 337.23	456 832.08
Dettes fiscales et sociales	815 068.53	891 915.56
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	305 963.00	301 600.00
42830000 Dettes provisionnées primes direction	66 750.00	45 748.00
42840000 Dettes provisionnées/part. des salariés	215 520.00	315 359.00
42860000 Autres charges à payer (personnel)		29 788.00
43820000 Charges sociales sur congés à payer	112 711.00	108 400.00
43830000 Charges sociales s/primes à payer	24 697.50	16 927.00
43860000 Charges sociales s/ autres charges		11 021.56
43865000 URSSAF - forfait social	43 104.00	63 072.00
44810000 État - Charges à Payer	18 067.25	
44811000 État - Charges fiscales sur congés à payer	7 037.00	
44812100 État - Taxe apprentissage	2 580.63	
44812300 État - Effort construction	12 903.14	
44812400 État - Formation professionnelle continue	5 735.01	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 000.00	135 038.94
40840000 Fournisseur immo FAR	80 000.00	135 038.94
Autres dettes	23 021.40	22 066.29
41980000 Clients Rabais, remises, ristournes à établir	23 021.40	22 066.29
TOTAL	1 357 849.55	1 842 467.37

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	44	44
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 006	44 613
Autres créances	583 300	891 592
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	620 350	936 249

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	43.62	43.62
27684000 Créances Immo sur prêts	43.62	43.62
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	37 006.11	44 612.92
41810000 Clients - factures à établir	37 006.11	44 612.92
Autres créances	583 300.26	891 592.26
40980000 Fournisseurs - Rabais, remises, ristournes à recevoir	65 521.86	35 757.22
43900000 Organismes sociaux - Produits à recevoir	2 923.25	
44820000 Etat - Produit à recevoir	4 160.66	
45580000 Associés - Intérêts courus sur comptes courants	510 694.49	855 835.04
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	620 349.99	936 248.80

 Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	2 665	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		2 665	

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	105 825	116 829
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		105 825	116 829

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Variation des stocks et en-cours

Variation des stocks et en-cours	À la clôture de l'exercice 31/12/2025	À l'ouverture de l'exercice 01/01/2025	Variation des stocks	
			Montant	%
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	3 403 279	2 989 830	413 449	13.83
Autres approvisionnements				
TOTAL DES MARCHANDISES ET APPROVISIONNEMENTS	3 403 279	2 989 830	413 449	13.83
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	23 199	13 281	9 918	74.68
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL DE LA PRODUCTION	23 199	13 281	9 918	74.68
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL DE LA PRODUCTION EN COURS				
PRODUCTION STOCKÉE (ou déstockage de production)	3 426 478	3 003 111	423 367	14.10

Commentaires : néant

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	530.00000	5 300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	10 000	530.00000	5 300 000

Commentaires : il s'agit uniquement d'actions ordinaires

Accroissements et allègements de la dette future

Accroissements et allègements	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Base	Impôt correspondant	Base	Impôt correspondant
Décalage dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et charges	59 444	14 861	70 247	17 562
Déficits fiscaux reportables				
Provisions réglementées	4 011	1 003	7 611	1 903
Suramortissement				
Provision non déductible année de dotation	-402 889	-100 722	-495 258	-123 815
Déficits d'exploitation reportables				
Amortissements différés				
Moins values à long terme				
TOTAL	-339 434	-84 858	-417 400	-104 350

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

 Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	43
Ouvriers	25
Apprentis sous contrat	2
TOTAL	86

Commentaires : néant

 Frais de recherche et de développement

Libellé	Montant en C	Amortissement	Durée d'amortissement
FRAIS DE DEVELOPPEMENT	3 399 588	2 603 793	
TOTAL	3 399 588	2 603 793	

Commentaires :
Il s'agit du détail du poste Frais de recherche et de développement au bilan.
Les dépenses engagées ont été inscrites en immobilisations, car il s'agit de frais afférents à des projets nettement individualisés et ayant de sérieuses chances de rentabilité commerciale.
La durée d'amortissement est fonction de la Nature des frais engagés et de la durée de vie probable des projets

AS POOL

COMPTES ANNUELS

 Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Commissaires aux comptes	15 484	
TOTAL	15 484	

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

 Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
NEXTPOOL CAPITAL (SIREN 890967805) 12 Avenue des Saules 69600 OULLINS	19 002 122	100.00
Les copies des états financiers consolidés sont disponible au lieu du siège social de la société.		

AS POOL

COMPTES ANNUELS

Variation des capitaux propres (par poste)

Variation des capitaux propres	Montant au début de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la fin de l'exercice
Capital	5 300 000							5 300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport								
Écarts de réévaluation								
Écart d'équivalence								
Réserve légale	530 000							530 000
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves réglementées								
Autres réserves	14 935 357		-2 726 580					12 208 777
Report à nouveau								
Résultat de l'exercice	3 273 420		-3 273 420			2 283 094		2 283 094
Subventions d'investissement	70 247						-10 803	59 444
Provisions réglementées	7 611						-3 600	4 011
TOTAL	24 116 636		-6 000 000			2 283 094	-14 403	20 385 327

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	3 164 943	747 869	2 417 074
Résultat exceptionnel (y compris participations)	-211 920	-77 940	-133 980
Résultat comptable	2 953 023	669 929	2 283 094

Commentaires : néant

 Ventilation du chiffre d'affaires par activité

Catégories d'activité	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Vente de marchandises	18 673	94 368
Production de biens	23 370 368	26 027 959
Production de services	4 441 169	5 014 161
TOTAL	27 830 209	31 136 488

Commentaires : néant

AS POOL

COMPTES ANNUELS

 Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques

Marchés géographiques	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
France	22 613 466	25 869 313
Hors de France	5 216 743	5 267 175
TOTAL	27 830 209	31 136 488

Commentaires : néant