

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2025

Néant ☐

				Net	31/12/2025
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	10 000	DA		10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB		
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD		1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG		604 448
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI		364 395
Subventions d'investissement			DJ		21 035
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL		1 000 878
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		46 223
Emprunts et dettes financiers divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX		264 473
Dettes fiscales et sociales			DY		156 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Instrument financier à terme			D1		
Autres dettes			EA		
Produits constatés d'avance (4)			EB		41 836
TOTAL IV			EC		508 759
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation			V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE		1 509 637

Renvois :			1B	
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			1C	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)			1D	
(2) Dont écart de réévaluation libre			1E	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)			EF	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme			EG	508 759
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EH	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP				

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		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires	AF	18 118	AG 18 118	
Fonds commercial (1)	AH	15 240	AI	15 240
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM	
Terrains	AN		AO	
Constructions	AP	159 078	AQ 13 306	145 773
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	314 664	AS 170 618	144 046
Autres immobilisations corporelles	AT	91 395	AU 73 487	17 907
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW	
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	80	BE	80
Prêts (2)	BF		BG	
Autres immobilisations financières (2)	BH	10 903	BI	10 903
TOTAL II	BJ	609 477	BK 275 529	333 949
Matières premières, approvisionnements	BL	197 251	BM	197 251
En cours de production - de biens	BN	30 121	BO	30 121
- de services	BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
Marchandises	BT		BU	
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	558 241	BY 3 329	554 912
Autres créances (3)	BZ	20 476	CA	20 476
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC	
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE	
Disponibilités	CF	370 811	CG	370 811
Charges constatées d'avance (3)	CH	2 117	CI	2 117
TOTAL III	CJ	1 179 017	CK 3 329	1 175 688
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	1 788 494	IA 278 858	1 509 637
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	

Règles et méthodes comptables

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 1 509 637 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 364 395 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, en dehors du paragraphe de changement des méthode ci-dessous,
- indépendance des exercices,

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

Changements de méthode comptable - Première application du règlement ANC n°2022-06

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte, qui entraînent notamment une redéfinition du résultat exceptionnel, désormais limité aux opérations majeures et inhabituelles, la suppression des transferts de charges et une restructuration du plan de comptes ainsi que de la présentation des états financiers.

Cette adoption a entraîné des modifications dans la présentation et le traitement de certaines opérations comptables, notamment :

- Le compte 791 "Transferts de charges (IJSS)" : reclassés en compte 649 pour un montant de 6,5 k€
- Le compte 791 "Transferts de charges (AIDES)" : reclassés en compte 740 pour un montant de 3,5 k€
- Le compte 7751 "Produits des cessions d'immobilisations" : reclassés en compte 7571 pour un montant de 4,2 k€

Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les principales méthodes d'amortissement retenues sont les suivantes :

- Logiciels : entre 1 et 3 ans
- Installations et agencements : 10 ans
- Matériels et outillages : entre 3 et 5 ans
- Matériels de transport : entre 3 et 5 ans
- Matériels de bureau : sur 3 ans
- Mobilier : 4 ans

Fonds commercial

Le fonds commercial, ayant une durée d'exploitation non limitée dans le temps, ne fait l'objet d'aucun amortissement.

L'analyse de l'activité et de la rentabilité de la société ne justifie aucune provision pour dépréciation.

Stocks

Les stocks de matières premières ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Le stock d'en-cours de production a été évalué à son coût de production. (matière première et main d'oeuvre).

Les stocks de produits finis ont été évalués à leur coût de production. (matières premières et main d'oeuvre).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Engagements en matière de départ à la retraite

Compte tenu de paramètres liés à l'âge et à l'ancienneté des salariés, les engagements de retraite ne représentent pas un montant significatif.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	18 118			18 118
Fonds commercial	15 240			15 240
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 358			33 358
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 500	154 578		159 078
Installations techniques, matériel et outillages industriels	297 603	20 897	3 835	314 664
Autres immobilisations corporelles	96 349	7 918	12 872	91 395
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	46 694		46 694	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	445 146	183 393	63 401	565 137
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	80			80
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 903			10 903
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	10 983			10 983
TOTAL GÉNÉRAL	489 486	183 393	63 401	609 477

Ventilation des augmentations						
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	183 393	46 694		136 699		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	183 393	46 694		136 699		

Ventilation des diminutions						
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	63 401	46 694		16 707		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	63 401	46 694		16 707		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			18 118			18 118
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			18 118			18 118
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			4 500	8 806		13 306
Installations techniques, matériel et outillages industriels			132 844	41 609	3 835	170 618
Autres immobilisations corporelles			80 182	5 742	12 437	73 487
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			217 526	56 157	16 273	257 411
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			235 644	56 157	16 273	275 529

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					
Immobilisations corporelles	56 157				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	56 157				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	16 273		1 855	14 417
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	16 273		1 855	14 417

Commentaires : néant

Fonds commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	15 240
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apports	
TOTAL	15 240
Commentaires : néant	

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 903		10 903
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	3 995	3 995	
Autres créances clients	554 247	554 247	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	20 272	20 272	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	204	204	
Charges constatées d'avance	2 117	2 117	
TOTAL	591 737	580 834	10 903

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	46 223	46 223		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	264 473	264 473		
Personnel et comptes rattachés	74 971	74 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 234	41 234		
Impôts sur les bénéfices	13 496	13 496		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 030	19 030		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 496	7 496		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 836	41 836		
TOTAL	508 759	508 759		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

50 160

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients		3 329		3 329
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		3 329		3 329
TOTAL GÉNÉRAL		3 329		3 329

Commentaires : néant

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	66 350	16 455
Dettes fiscales et sociales	53 369	46 613
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	119 719	63 067

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	66 349.71	16 454.58
408100 FRS/FACTURES NON PARVENUES	66 349.71	16 454.58
Dettes fiscales et sociales	53 369.22	46 612.63
428200 PROVISION CONGES PAYES	35 356.16	32 948.00
438600 ORG SOC CH.A PAYER	10 940.31	9 531.00
448100 ETAT - CHARGES A PAYER	1 627.00	
448120 ETAT CHARGES A PAYER TA + CFP	5 445.75	
448600 ETAT CHARGES A PAYER		1 000.00
448630 ETAT CHARGES A PAYER TA + FCP		3 133.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	119 718.93	63 067.21

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	41 836	20 796
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		41 836	20 796
Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	2 117	2 005
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		2 117	2 005

Commentaires : néant

Capital

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros
Actions ordinaires	1 000			1 000	10.00000	10 000
Actions à droit de vote double						
Actions à dividendes prioritaires						
Actions de priorité						
Actions de jouissance						
Autres actions / parts sociales						
					TOTAL	10 000

Détail des autres actions / parts sociales

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

Commentaires : néant

ENGAGEMENTS DONNES :

Commentaire

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

A7 AGENCEMENT

- : -

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €

- : -

Siège social : BOULIEU LES ANNONAY (07100)
Les Cèdres, ZA du Rivet

- : -

480 676 519 RCS AUBENAS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DES ASSOCIES

DU 9 JUILLET 2026

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2025

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 364 394,75 euros de la manière suivante :

– Distribution de dividendes :.....	300 000,00 €
– Autres Réserves :	64 394,75 €
TOTAL.....	364 394,75 €

A chaque action correspond un dividende de 300 €, mis en paiement à compter de ce jour. La distribution est ainsi opérée au profit d'une personne morale soumise au régime fiscal d'impôt sur les sociétés. Le prélèvement forfaitaire non libératoire n'est pas applicable.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., l'assemblée générale prend acte que les distributions de bénéfices effectuées au titre des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

<u>Exercice de distribution clos le</u>	<u>Dividende</u>	<u>Dividende brut</u>	<u>Revenu réel selon l'option fiscale</u>
31/12/2023	300 000 €	300 000 €	300 000 €
31/12/2024	300 000 €	300 000 €	300 000 €
31/12/2025	150 000 €	150 000 €	150 000 €

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des membres présents ou représentés à l'assemblée.

LE PRESIDENT

CERTIFIÉ
CONFORME

Signé par :

9455ECE367BF498...