

A.J.V.
Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 euros
Siège social : ZI, 644 Boulevard de l'Est
50100 CHERBOURG-EN-COTENTIN
807 653 068 RCS CHERBOURG

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter **le bénéfice de l'exercice s'élevant à 715 912,06 euros** de la manière suivante :

<u>Bénéfice de l'exercice :</u>	715 912,06 euros
⇒ Dividendes	710 000,00 euros
Le solde en totalité sur le compte « autres réserves »	5 912,06 euros

Le compte « autres réserves » s'élève ainsi à 1 779 326,79 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1 823 326,79 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Abattement 40 %	Sans abattement
28/02/2023	700 000,00	-	700 000,00
28/02/2024	-	-	-
31/12/2024	1 400 000,00	-	1 400 000,00

Décision de l'Associée unique du 30 juin 2026

Cette décision est adoptée par l'Associée unique.

Extrait certifié conforme
La Présidence

Signé par :

Vincent PICQ

47EAC5DFDF854DC...

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Signé par :
Vincent PICQ
47EAC5DFDF854DC...

COMPTES ANNUELS

AJV

Société par actions simplifiée

BOULEVARD DE L'EST 50110 TOURLAVILLE

Date de clôture : 31/12/2025

Bilan actif

Format ANC 2022-06

Rubriques	Brut	Amortissement Dépréciation	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes - immos incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	585 858,91	573 824,68	12 034,23	42 449,68
Installations techniques, matériel, outillage	16 245,25	11 548,06	4 697,19	
Autres immobilisations corporelles	777 356,35	621 822,53	155 533,82	87 447,11
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	49 100,00		49 100,00	49 100,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	411,48		411,48	411,48
ACTIF IMMOBILISE (III)	1 428 971,99	1 207 195,27	221 776,72	179 408,27
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	1 811 359,73	37 551,00	1 773 808,73	1 608 389,76
Stocks en dépôt				
Avances et acomptes versés sur commandes				41 474,40
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	80 803,31	193,27	80 610,04	250 398,83
Autres créances sur comptes courants	1 352 163,77		1 352 163,77	919 081,67
Autres créances	434 710,00		434 710,00	442 417,61
Charges constatées d'avance	106 619,92		106 619,92	126 252,90
Capital souscrit et appelé, non versé				
VALEURS MOB. DE PLACEMENT & DISPONIBILITES				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	321 875,19		321 875,19	621 996,12
ACTIF CIRCULANT (IV)	4 107 531,92	37 744,27	4 069 787,65	4 010 011,29
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecart de conversion actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	5 536 503,91	1 244 939,54	4 291 564,37	4 189 419,56

Bilan passif

Format ANC 2022-06

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Capital	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
RESERVES		
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 773 414,73	2 504 364,96
Report à nouveau	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	715 912,06	669 049,77
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	(I)	2 533 326,79
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	I bis	
Provisions pour risques		11 613,00
Provisions pour charges	14 535,50	
PROVISIONS	(II)	14 535,50
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Soldes créditeurs de banque	2 601,79	2 602,36
Comptes courants d'associés		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 415 105,03	611 069,68
Dettes sociales	135 209,50	133 413,71
Dettes fiscales	190 292,02	213 306,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	493,74	
Produits constatés d'avance		
DETTES	(III)	1 743 702,08
Ecart de conversion passif	(IV)	
TOTAL GENERAL DU PASSIF	4 291 564,37	4 189 419,56

Compte de résultat

Format ANC 2022-06

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises	8 777 454,98	7 249 358,15
Production vendue de biens	20 614,63	-14 901,81
Production vendue de services		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	8 798 069,61	7 234 456,34
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		17 820,00
Subventions d'investissement		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation	49 276,28	72 699,58
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	439,40	
Autres produits d'exploitation	8 142,03	671,62
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 855 927,32	7 325 647,54
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	5 709 277,33	4 468 104,67
Variation de stock (marchandises)	-165 734,97	96 376,26
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	1 259 271,96	974 231,18
Impôts, taxes et versements assimilés	72 139,83	66 553,76
Salaires et traitements	804 653,19	630 894,32
Cotisations sociales	148 617,73	116 497,20
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	89 019,49	92 261,45
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	37 744,27	37 663,28
Dotations aux provisions d'exploitation	14 535,50	11 613,00
Valeurs comptables des immos incorp. et corp. cédées	915,68	
Autres charges	2 073,54	1 843,21
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 972 513,55	6 496 038,33
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	883 413,77	829 609,21

(1) Y compris redevances de crédit-bail

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de résultat (suite)

Format ANC 2022-06

Rubriques		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION (REPORT)		883 413,77	829 609,21
QUOTE-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)		
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		15 183,10	9 081,67
Reprises financières sur dépréciations et provisions		50 990,45	47 178,89
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS (V)		66 173,55	56 260,56
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		2,26	
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (VI)		2,26	
2 - RESULTAT FINANCIER		66 171,29	56 260,56
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		949 585,06	885 869,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			11,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IX)			4 950,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		-	(4 939,00)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	233 673,00	211 881,00
TOTAL DES PRODUITS		8 922 100,87	7 381 919,10
TOTAL DES CHARGES		8 206 188,81	6 712 869,33
BENEFICE OU PERTE		715 912,06	669 049,77

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 04 novembre 2022, venant modifier les règlements ANC 2014-03 et 2016-07.

Les comptes annuels, et en particulier le compte de résultat, ont désormais une présentation différente par rapport à 2024. Notamment, la notion de résultat exceptionnel a été redéfinie, et les comptes de transferts de charges ne sont plus utilisés. Enfin, les plus ou moins values de cessions ainsi que les quotes-parts de subventions d'investissements reprises en résultat font désormais partie intégrante du résultat d'exploitation. (ou le cas échéant le résultat financier s'il s'agit de cessions d'immobilisations financières). Les chiffres de l'année précédente 2024 sont présentés dans le nouveau référentiel. Pour permettre une parfaite comparaison, un tableau détaillé de l'ensemble des postes affectés par cette nouvelle présentation figure en fin de chapitre sur les règles et méthodes comptables. En outre, le bilan et le compte de résultat 2024 sont joints en fin d'annexe.

L'exercice 2024 a une durée de 10 mois couvrant la période du 01/03/2024 au 31/12/2024

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2025, le montant du bilan s'élève à 4,291,564.37 € et le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, à 715,912.06 €.

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

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.

La comparabilité des comptes annuels entre les deux exercices est influencée par l'incidence du changement de présentation indiqué ci-dessus

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat net et frais accessoires pour la mise en service du bien).

Les immobilisations de nature foncière sont ventilées entre structure et composants significatifs. Les investissements étant réalisés sur un horizon indéfini, les valeurs résiduelles sont inexistantes, de même que les coûts de remise en état de sites.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) et les éventuels frais de développement sont enregistrés en charges.

Les coûts financiers (emprunts...) ne sont pas activés.

Lorsque la valeur nette comptable d'une immobilisation devient supérieure à sa valeur vénale ou d'usage, une dépréciation est alors constatée.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée réelle d'utilisation dans la société. La structure (notamment la coque, les accès...) est fiscalement amortie sur la durée d'usage au moyen d'un amortissement dérogatoire.

Par exception, les immeubles de placement sont amortis sur leur durée d'utilité.

Les principaux types d'immobilisations avec leurs modes d'amortissement et leurs durées comptables (utilité) puis fiscales (usage) sont définis ci-après.

	Mode	Durée Comptable
Structure	Linéaire	10 à 20 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

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

Une dépréciation du stock a été provisionnée pour un montant de -37,551.00 €.

Aucun frais d'emprunt n'est activé.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

- Provision pour charges de décagnottage : les droits d'utilisation des bons de réduction acquis, au travers de la carte de fidélité, sont couverts par une provision d'un montant de -12,723.00 €.
- Provision pour litiges : les litiges connus à la clôture de l'exercice font l'objet de la comptabilisation d'une provision pour risques à hauteur du montant de la sortie des ressources estimées.
- Provision pour primes de direction : l'estimation des primes brutes charges sociales comprises versées aux directeurs de magasins est couverte par une provision d'un montant de -1,812.50 €.

Intégration fiscale

Notre société appartient à un périmètre d'intégration fiscale dont la mère intégrante est la société :

SA ANCIENS ETS G. SCHIEVER ET FILS, siren : 425 920 352

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)

- taux d'actualisation retenu à 4,14%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Changement de méthode de présentation

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 04 novembre 2022, modifiant le règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014.

En conséquence, les comptes annuels ont une présentation différente par rapport à l'année passée, notamment pour ce qui concerne la présentation du compte de résultat.

- La principale modification porte sur la quasi disparition du résultat exceptionnel et la disparition des comptes de transferts de charges.
- Les plus et moins values de cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles ainsi que les quote-parts de subventions d'investissement sont désormais classées parmi les produits et charges d'exploitation.

En application du nouveau règlement, les comptes annuels 2025 ainsi que les données comparatives 2024 (colonne N-1) sont présentés conformément au nouveau référentiel.

La première application du nouveau règlement est constitutive d'un changement de méthode comptable. L'incidence de ce changement sur la comparabilité des comptes avec les comptes annuels de l'exercice précédent est détaillée dans le tableau ci-après.

Changement de réglementation comptable		
		Données N-1 ex. clos 31/12/24 Référentiel 2022- 06
		Données N-1 ex. clos 31/12/24 Référentiel 2014- 03
Présentation du changement de réglementation comptable affectant l'entité	Chiffre d'affaires	
	Transferts de charges et reprises de provisions	
	Produits de cessions d'immobilisations corp. et incorp.	
	Autres produits d'exploitation	683 €
	Subventions d'investissements	
	Sous total produits d'exploitation	7 325 659 €
	Autres achats et charges externes	
	Cotisations sociales	
	Valeurs comptables éléments d'actifs cédés	
	Autres charges d'exploitation	6 793 €
	Sous total charges d'exploitation	6 500 988 €
	Sous total Résultat d'exploitation	824 670 €
	Produits des cessions d'immobilisations financières	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	
	Sous total résultat financier	
	Produits Exceptionnels	11 €
	Charges exceptionnelles	4 950 €
	Sous total résultat exceptionnel d'exploitation	- € - 4 939 €
	Total résultat net	669 050 €

	Total bilan	4 189 420 €	4 189 420 €
	Total Capitaux propres	3 217 415 €	3 217 415 €

Changement de méthode à l'initiative de l'entité : N/A			
Présentation du changement de méthode comptable		Justifications	
			A l'ouverture de l'exercice
		Impact	€
			€

Changement d'estimation : N/A			
Présentation du changement d'estimation	Justifications		
Correction d'erreurs : N/A			
Présentation de l'erreur corrigée	Exercice N	Exercice N-1 corrigé	Exercice N-1
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€

Dans le cas où l'impact entraîne une diminution du poste du bilan ou du compte de résultat concerné, le montant est indiqué entre parenthèses ou précédé du signe moins (-).

Changements de méthode

Dans un objectif d'harmonisation des méthodes comptables du groupe et du point de vue incertains de celles-ci, les primes sont comptabilisés en provision pour risques au lieu de provision pour charges.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de cet exercice, en dehors de l'incidence du nouveau règlement comptable

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et annots
	Frais d'établissement et de développement (I)	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	-	-	-
	Terrains	-	-	-
	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Constructions			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	582 722,24	-	3 136,67
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 395,25	-	4 850,00
	Installations générales, agencements, aménagements divers	630 017,15	-	117 023,98
	Autres immobilisations corporelles			
	Matériel de transport	13 750,00	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	78 794,97	-	7 292,97
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-
TOTAL (III)		1 316 679,61	-	132 303,62
	Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-
	Autres participations	-	-	-
	Autres titres immobilisés	49 100,00	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	411,48	-	-
TOTAL (IV)		49 511,48	-	-
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		1 366 191,09	-	132 303,62

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	-	-	-	-
	Terrains	-	-	-	-
	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Constructions				
	Installations générales, agencements et	-	-	585 858,91	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	16 245,25	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	66 302,79	680 738,34	-
	Autres immobilisations corporelles				
	Matériel de transport	-	-	13 750,00	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	3 219,93	82 868,01	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL (III)		-	69 522,72	1 379 460,51	-
	Participations évaluées par mise en équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	49 100,00	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	411,48	-
TOTAL (IV)		-	-	49 511,48	-
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		-	69 522,72	1 428 971,99	-

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables			Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)			-	-	-	-
Fonds commercial			-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			-	-	-	-
TOTAL I			-	-	-	-
Terrains			-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements		540 272,56	33 552,12	-	573 824,68	
Installations techniques, matériels et outillages		11 395,25	152,81	-	11 548,06	
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	563 227,77	44 678,96	65 387,11	542 519,62	
	Matériel de transport	13 750,00	-	-	13 750,00	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 137,24	10 635,60	3 219,93	65 552,91	
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)			1 186 782,82	89 019,49	68 607,04	1 207 195,27
TOTAL GENERAL (I + II)			1 186 782,82	89 019,49	68 607,04	1 207 195,27

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	-	-	-	-	-	-	-
Fonds comm.	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-
INCORPOREL.	-	-	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-	-	-
Constructions :							
sol propre	-	-	-	-	-	-	-
sol autrui	-	-	-	-	-	-	-
install.	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	-	-	-	-	-	-	-
Inst gén.	-	-	-	-	-	-	-
M.Transport	-	-	-	-	-	-	-
Mat bureau.	-	-	-	-	-	-	-
Emball.	-	-	-	-	-	-	-
CORPOREL.	-	-	-	-	-	-	-
Acquis. de titres	-			-			-
TOTAL		-	-	-	-	-	-

Cadre C			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations			-	-	-	-

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions investissements	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	-	-	-	-
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL (I)	-	-	-	-
Provisions pour litige	-	-	-	-
Provisions pour garanties	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretien	-	-	-	-
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	11 613,00	14 535,50	11 613,00	14 535,50
TOTAL (II)	11 613,00	14 535,50	11 613,00	14 535,50
Provisions sur immos incorporelles	-	-	-	-
Provisions sur immos corporelles	-	-	-	-
Provisions sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Provisions sur titres de participations	-	-	-	-
Provisions sur autres immos financières	-	-	-	-
Provisions sur stocks	37 235,00	37 551,00	37 235,00	37 551,00
Provisions sur comptes clients	428,28	193,27	428,28	193,27
Autres provisions pour dépréciations	-	-	-	-
TOTAL (III)	37 663,28	37 744,27	37 663,28	37 744,27
TOTAL GENERAL (I + II + III)	49 276,28	52 279,77	49 276,28	52 279,77
Dont dotations et reprises d'exploitation		52 279,77	49 276,28	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-	-	
dépréciations des titres mis en équivalence				-

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			-	-	-	
Prêts			-	-	-	
Autres immos financières			411,48	-	411,48	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			411,48	-	411,48	
Clients douteux ou litigieux			289,90	289,90	-	
Autres créances clients			80 513,41	80 513,41	-	
Créances représentatives de titres prêtés			-	-	-	
Personnel et comptes rattachés			439,86	439,86	-	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			-	-	-	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		-	-	-	
	Taxe sur la valeur ajoutée		-	-	-	
	Autres impôts		-	-	-	
	Etat - divers		6 165,00	6 165,00	-	
Groupes et associés			1 352 163,77	1 352 163,77	-	
Débiteurs divers			428 105,14	428 105,14	-	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			1 867 677,08	1 867 677,08	-	
Charges constatées d'avance			106 619,92	106 619,92	-	
TOTAL DES CREANCES			1 974 708,48	1 974 297,00	411,48	
Prêts accordés en cours d'exercice			-	-	-	
Remboursements obtenus en cours d'exercice			-	-	-	
Prêts et avances consentis aux associés			-	-	-	
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			-	-	-	-
Autres emprunts obligataires			-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		2 601,79	2 601,79	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 415 105,03	1 415 105,03	-	-	-
Personnel et comptes rattachés		78 945,62	78 945,62	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		56 263,88	56 263,88	-	-	-
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	171 770,46	171 770,46	-	-	-
	Obligations cautionnées		-	-	-	-
	Autres impôts	18 521,56	18 521,56	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-	-	-	-
Groupes et associés			-	-	-	-
Autres dettes		493,74	493,74	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés			-	-	-	-
Produits constatés d'avance			-	-	-	-
TOTAL DES DETTES			1 743 702,08	1 743 702,08	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice		-	Emprunts auprès des associés personnes physiques		-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice		-				

Charges à payer - Produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	61 771,72
Dettes fiscales et sociales	120 666,67
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	2 490,83
Total	184 929,22

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	-
Créances clients et comptes rattachés	-
Personnel et comptes rattachés	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-
Etat et autres collectivités publiques	6 165,00
Autres créances	443 288,24
Disponibilités	-
Total	449 453,24

Charges & Produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	106 619,92		
TOTAL	106 619,92	-	-

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	-		
TOTAL	-	-	-

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	40 000						40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	4 000						4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 504 364			1 400 000	669 050		1 773 414
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	669 050	715 912	669 050				715 912
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 217 414	715 912	669 050	1 400 000	669 050	0	2 533 326

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Stocks et en cours

Etat des stocks nets en-cours

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements	0	0
En cours de production de biens	0	0
En cours de production de services	0	0
Produits finis	0	0
Marchandises	1 773 809	1 608 389
Total	1 773 809	1 608 389

Dépréciation des stocks et en-cours

Postes	Exercice N	Exercice N-1	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	
En cours de production de biens	0	0	
En cours de production de services	0	0	
Produits finis	0	0	
Marchandises	37 551	37 235	
Total	37 551	37 235	

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2025	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 000,00			1 000,00	40,00
Actions amorties				-	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				-	
Actions préférentielles				-	
Parts sociales				-	
Certificats d'investissement				-	
Total	1 000,00	-	-	1 000,00	

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	8 774 522	7 246 858	21%
Production vendue biens	-	-	0%
Production vendue services	23 548 -	12 401	-290%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	8 798 070	7 234 456	22%
Chiffres d'affaires nets-Export	-	-	0%
Chiffres d'affaires nets	8 798 070	7 234 456	22%

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement				Montant
Engagements donnés (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
A.Total engagements liés à l'exploitation				-
				-
				-
				-
				-
				-
B.Total engagements liés au financement				-
Engagements en matière de pension				12 233,05
Avals et cautions				-
				-
				-
				-
C. Total autres engagements donnés				12 233,05
I. Total engagements donnés (A+B+C)				12 233,05
Engagements reçus (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
II. Total engagements reçus				-
Engagements réciproques (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
III. Total engagements réciproques				-

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise	6,00	5,00
Employés et techniciens	26,00	25,00
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	33,00	31,00

L'effectif moyen du personnel est de : 33,29

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Siren	RCS de rattachement	Forme juridique	Capital	% de détention
ANCIENS ETS G. SCHIEVER ET FILS	425 920 352	RCS Auxerre	S.A.	138 420	96%

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Désignation de la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée au cours de l'exercice
Avances et acomptes versés sur immobilisations		
Incorporelles		
Corporelles		
		0
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
		0
Créances		
Fournisseurs : avances et acomptes versés	SPORTIMUM	12 978
Créances clients et comptes rattachés	HSL DISTRIBUTION	14 187
	INTERSPORT AGNEAUX LD	1 863
	INTERSPORT AVRANCHES LD	1 127
	INTERSPORT CHERBOURG LD	13 871
	INTERSPORT COUTANCES LD	69
	INTERSPORT FLERS LD	1 023
	INTERSPORT JRA	2 677
	INTERSPORT LE HAVRE LD	4 446
	INTERSPORT GRANVILLE LD	1 352
	INTERSPORT LISIEUX LD	2 610
	INTERSPORT MONDEVILLE LD	8 508
	INTERSPORT PACE LD	3 428
	INTERSPORT ROTS LD	5 322
	INTERSPORT VIRE LD	650
	INTERSPORT JRP CHANTEPIE	2 725
	INTERSPORT LE MANS	5 364
	INTERSPORT LANESTER	1 532
	INTERSPORT BAYEUX SPORTS	3 239
	SPORT CO LD	331
	RENNES LD - INTERSPORT	1 738
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
		89 041
Disponibilités		
Comptes courants financiers	SPORTIMUM	1 352 164
		1 352 164
Dettes financières diverses		
Dettes rattachées à des participations		
Emprunts et dettes financières divers		
Comptes courants financiers		
		0
Clients : avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	HSL DISTRIBUTION	5 464
	SPORTIMUM	18 000

INTERSPORT AGNEAUX LD	7 472
INTERSPORT ALENSPORT	3 089
INTERSPORT AVRANCHES LD	4 504
INTERSPORT CHERBOURG LD	13 772
INTERSPORT COUTANCES LD	5 233
INTERSPORT FLERS LD	2 369
INTERSPORT JRA	2 408
INTERSPORT LE HAVRE LD	6 104
INTERSPORT GRANVILLE LD	3 847
INTERSPORT LISIEUX LD	3 203
INTERSPORT MONDEVILLE LD	5 166
INTERSPORT PACE LD	4 918
INTERSPORT ROTS LD	4 427
INTERSPORT VIRE LD	10 568
INTERSPORT JRP CHANTEPIE	6 925
INTERSPORT LE MANS	3 395
INTERSPORT LANESTER	6 068
INTERSPORT BAYEUX SPORTS	6 975
INTERSPORT ATHLETICA LOUDEAC	4 394
SPORT CO LD	1 026
RENNES LD - INTERSPORT	1 853
LOGISTIQUE LD	27 110

Dettes sur immobilisations

Autres dettes

158 292

Charges et produits exceptionnels

[illegible]

RAPPEL COMPTES ANNUELS 2024

(ancien règlement)

Bilan actif (rappel 2024 ancien règlement)

BILAN-ACTIF	Exercice 12.2024			Exercice 02.2024
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions,brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	582 722,24	540 272,56	42 450,00	89 002,00
Installations techniques, matériel	11 395,25	11 395,25	0,00	131,00
Autres immobilisations corporelles	722 562,12	635 115,01	87 447,00	99 522,00
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations corporelles	1 316 679,61	1 186 782,82	129 897,00	188 655,00
Participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	49 100,00	0,00	49 100,00	49 100,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	411,48	0,00	411,00	411,00
TOTAL immobilisations financières	49 511,48	0,00	49 511,00	49 511,00
Total Actif Immobilisé (II)	1 366 191,09	1 186 782,82	179 408,00	238 166,00
Matières premières, approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	1 645 624,76	37 235,00	1 608 390,00	1 704 168,00
TOTAL Stock	1 645 624,76	37 235,00	1 608 390,00	1 704 168,00
Avances et acomptes versés sur commandes	41 474,00	0,00	41 474,00	228 748,00
Clients et comptes rattachés	250 827,11	428,28	250 399,00	4 782,00
Autres créances	1 361 499,28	0,00	1 361 499,00	378 309,00
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Créances	1 612 326,39	428,28	1 611 898,00	383 091,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	621 996,12	0,00	621 996,00	483 948,00
TOTAL Disponibilités	621 996,12	0,00	621 996,00	483 948,00
Charges constatées d'avance	126 252,90	0,00	126 253,00	119 873,00
Total Actif Circulant (III)	4 047 674,17	37 663,28	4 010 011,00	2 919 828,00
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion actif (VI)	0,00		0,00	0,00
Total Général (I à VI)	5 413 865,26	1 224 446,10	4 189 419,00	3 157 994,00

Bilan passif (rappel 2024 ancien règlement)

BILAN-PASSIF		Exercice 12.2024	Exercice 02.2024
Capital social ou individuel	dont versé : 40 000,00	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0,00	0,00
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0,00	0,00	0,00
Réserve légale		4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		0,00	0,00
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0,00	0,00	0,00
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0,00	2 504 364,96	1 706 747,00
TOTAL Réserves		2 508 364,96	1 710 747,00
Report à nouveau		0,00	0,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		669 049,77	797 617,00
Subventions d'investissement		0,00	0,00
Provisions réglementées		0,00	0,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 217 414,73	2 548 364,00
Produit des émissions de titres participatifs		0,00	0,00
Avances conditionnées		0,00	0,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0,00	0,00
Provisions pour risques		11 613,00	34 852,00
Provisions pour charges		0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		11 613,00	34 852,00
Emprunts obligataires convertibles		0,00	0,00
Autres emprunts obligataires		0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 602,36	0,00
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0,00	0,00	0,00
TOTAL Dettes financières		2 602,36	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		611 069,68	273 345,00
Dettes fiscales et sociales		346 719,79	301 434,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0,00	0,00
Autres dettes		0,00	0,00
TOTAL Dettes d'exploitation		957 789,47	574 779,00
Produits constatés d'avance		0,00	0,00
TOTAL DETTES (IV)		960 391,83	574 779,00
Ecart de conversion Passif (V)		0,00	0,00
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		4 189 419,56	3 157 995,00

Compte de résultat (rappel 2024 ancien règlement)

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 12.2024			Exercice 02.2024
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	7 246 858,14	0,00	7 246 858,00	7 705 536,00
Production vendue biens	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue services	-12 401,80	0,00	-12 401,00	60 000,00
Chiffres d'affaires nets	7 234 456,34	0,00	7 234 457,00	7 765 536,00
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			17 820,00	45 348,00
Reprises sur amortissements et provisions			72 699,58	110,00
Autres produits			671,62	1 791,00
Total des produits d'exploitation (I)			7 325 648,20	7 812 785,00
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 468 104,67	4 491 281,00
Variation de stock (marchandises)			96 376,26	123 416,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0,00	0,00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			974 231,18	1 112 338,00
Impôts, taxes et versements assimilés			66 553,76	47 680,00
Salaires et traitements			630 894,32	789 235,00
Cotisations sociales			116 497,20	125 837,00
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	92 261,45	110 920,00
		Dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0,00	0,00
		Dotations aux provisions	0,00	0,00
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations	37 663,28	2 480,00
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	11 613,00	5 456,00
Autres charges			1 843,21	2 375,00
Total des charges d'exploitation (II)			6 496 038,33	6 811 018,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			829 609,00	1 001 764,00
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0,00	0,00
Produits financiers de participations			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			56 260,56	64 253,00
Reprises sur dépréciations			0,00	0,00
Différences positives de change			0,00	0,00
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			0,00	0,00
Total des produits financiers (V)			56 260,56	64 253,00
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			0,00	12 912,00
Différences négatives de change			0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Total des charges financières (VI)			0,00	12 912,00
RÉSULTAT FINANCIER			56 260,56	51 341,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			885 869,56	1 053 105,00

Compte de résultat (rappel 2024 ancien règlement)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 12.2024	Exercice 02.2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	11,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 950,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 950,00	0,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-4 939,00	0,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	211 881,00	255 488,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 381 919,00	7 877 039,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 712 869,00	7 079 422,00
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	669 049,00	797 617,00

François **DINEUR**
Reynald **GEMY**
Morgane **MARC**
Mickaël **ENGUERRAND**
Céline **MADRALA**
Natacha **MESNILDREY**
Lucie **PERRIER**

Associés

SAS AJV
644 boulevard de l'Est
50110 TOURLAVILLE

***Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASKIL AUDIT NORMANDIE, Experts-comptables et Commissaires aux comptes

Campus EffiScience, 1 rue du Bocage, 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71 – Mail. : contact@askil.fr

www.askil.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ODRE DE LA REGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 – NAF 6920Z – TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 86 478 606 205 AGREMENT OF 251 401 999 14

membre du groupement

ABOOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

INAA
GROUP

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Associé Unique de la société AJV,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AJV 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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées au paragraphe « Règles et méthodes comptables - Changements de méthode de présentation » de l'Annexe aux comptes annuels,
- le changement de méthode de présentation concernant les primes salariales provisionnées exposé au paragraphe « Changements de méthode » de l'Annexe aux comptes annuels,
- la durée de l'exercice qui est de 12 mois contre 10 mois pour l'exercice précédent exposée au paragraphe « Règles et méthode comptables » de l'Annexe aux comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les stocks de marchandises.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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.

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

Fait à Colombelles, le 29 juin 2026

Le Commissaire aux comptes

SAS ASKIL AUDIT NORMANDIE

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.

François DINEUR

Annexe au rapport sur les comptes annuels
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes 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.

Bilan actif

Format ANC 2022-06

Rubriques	Brut	Amortissement Dépréciation	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes - immos incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	585 858,91	573 824,68	12 034,23	42 449,68
Installations techniques, matériel, outillage	16 245,25	11 548,06	4 697,19	
Autres immobilisations corporelles	777 356,35	621 822,53	155 533,82	87 447,11
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	49 100,00		49 100,00	49 100,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	411,48		411,48	411,48
ACTIF IMMOBILISE (III)	1 428 971,99	1 207 195,27	221 776,72	179 408,27
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises	1 811 359,73	37 551,00	1 773 808,73	1 608 389,76
Stocks en dépôt				
Avances et acomptes versés sur commandes				41 474,40
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	80 803,31	193,27	80 610,04	250 398,83
Autres créances sur comptes courants	1 352 163,77		1 352 163,77	919 081,67
Autres créances	434 710,00		434 710,00	442 417,61
Charges constatées d'avance	106 619,92		106 619,92	126 252,90
Capital souscrit et appelé, non versé				
VALEURS MOB. DE PLACEMENT & DISPONIBILITES				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	321 875,19		321 875,19	621 996,12
ACTIF CIRCULANT (IV)	4 107 531,92	37 744,27	4 069 787,65	4 010 011,29
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecart de conversion actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	5 536 503,91	1 244 939,54	4 291 564,37	4 189 419,56

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-comptable – Commissaire aux comptes

Campus EffiScience

1 rue du Bocage 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71

SAS au capital de 1 541 300 €

RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Bilan passif

Format ANC 2022-06

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Capital	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
RESERVES		
Réserve légale	4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 773 414,73	2 504 364,96
Report à nouveau	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	715 912,06	669 049,77
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
CAPITAUX PROPRES	(I)	2 533 326,79
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	I bis	
Provisions pour risques		11 613,00
Provisions pour charges	14 535,50	
PROVISIONS	(II)	14 535,50
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Soldes créditeurs de banque	2 601,79	2 602,36
Comptes courants d'associés		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 415 105,03	611 069,68
Dettes sociales	135 209,50	133 413,71
Dettes fiscales	190 292,02	213 306,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	493,74	
Produits constatés d'avance		
DETTES	(III)	1 743 702,08
Ecarts de conversion passif	(IV)	
TOTAL GENERAL DU PASSIF	4 291 564,37	4 189 419,56

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-comptable – Commissaire aux comptes

Campus EffiScience

1 rue du Bocage 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71

SAS au capital de 495 41 300 €

RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Compte de résultat

Format ANC 2022-06

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises	8 777 454,98	7 249 358,15
Production vendue de biens	20 614,63	-14 901,81
Production vendue de services		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	8 798 069,61	7 234 456,34
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		17 820,00
Subventions d'investissement		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation	49 276,28	72 699,58
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	439,40	
Autres produits d'exploitation	8 142,03	671,62
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 855 927,32	7 325 647,54
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	5 709 277,33	4 468 104,67
Variation de stock (marchandises)	-165 734,97	96 376,26
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	1 259 271,96	974 231,18
Impôts, taxes et versements assimilés	72 139,83	66 553,76
Salaires et traitements	804 653,19	630 894,32
Cotisations sociales	148 617,73	116 497,20
DOTATIONS D'EXPLOITATION		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	89 019,49	92 261,45
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	37 744,27	37 663,28
Dotations aux provisions d'exploitation	14 535,50	11 613,00
Valeurs comptables des immos incorp. et corp. cédées	915,68	
Autres charges	2 073,54	1 843,21
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 972 513,55	6 496 038,33
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	883 413,77	829 609,21

(I) Y compris redevances de crédit-bail

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-comptable – Commissaire aux comptes

Campus EffiScience

1 rue du Bocage 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71

SAS au capital de 4541 300 €

RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Compte de résultat (suite)

Format ANC 2022-06

Rubriques		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION (REPORT)		883 413,77	829 609,21
QUOTE-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)		
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		15 183,10	9 081,67
Reprises financières sur dépréciations et provisions		50 990,45	47 178,89
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS (V)		66 173,55	56 260,56
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		2,26	
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (VI)		2,26	
2 - RESULTAT FINANCIER		66 171,29	56 260,56
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		949 585,06	885 869,77
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			11,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IX)			4 950,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		-	(4 939,00)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	233 673,00	211 881,00
TOTAL DES PRODUITS		8 922 100,87	7 381 919,10
TOTAL DES CHARGES		8 206 188,81	6 712 869,33
BENEFICE OU PERTE		715 912,06	669 049,77

ASKIL AUDIT NORMANDIE

Expert-comptable – Commissaire aux comptes

Campus EffiScience

1 rue du Bocage 14 460 Colombelles

Tél. : 02 31 46 21 71

SAS au capital de 1 541 300 €

RCS Caen 748606205 – FR86478606205

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 04 novembre 2022, venant modifier les règlements ANC 2014-03 et 2016-07.

Les comptes annuels, et en particulier le compte de résultat, ont désormais une présentation différente par rapport à 2024. Notamment, la notion de résultat exceptionnel a été redéfinie, et les comptes de transferts de charges ne sont plus utilisés. Enfin, les plus ou moins values de cessions ainsi que les quotes-parts de subventions d'investissements reprises en résultat font désormais partie intégrante du résultat d'exploitation. (ou le cas échéant le résultat financier s'il s'agit de cessions d'immobilisations financières). Les chiffres de l'année précédente 2024 sont présentés dans le nouveau référentiel. Pour permettre une parfaite comparaison, un tableau détaillé de l'ensemble des postes affectés par cette nouvelle présentation figure en fin de chapitre sur les règles et méthodes comptables. En outre, le bilan et le compte de résultat 2024 sont joints en fin d'annexe.

L'exercice 2024 a une durée de 10 mois couvrant la période du 01/03/2024 au 31/12/2024

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2025, le montant du bilan s'élève à 4,291,564.37 € et le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, à 715,912.06 €.

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

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.

La comparabilité des comptes annuels entre les deux exercices est influencée par l'incidence du changement de présentation indiqué ci-dessus

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat net et frais accessoires pour la mise en service du bien).

Les immobilisations de nature foncière sont ventilées entre structure et composants significatifs. Les investissements étant réalisés sur un horizon indéfini, les valeurs résiduelles sont inexistantes, de même que les coûts de remise en état de sites.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) et les éventuels frais de développement sont enregistrés en charges.

Les coûts financiers (emprunts...) ne sont pas activés.

Lorsque la valeur nette comptable d'une immobilisation devient supérieure à sa valeur vénale ou d'usage, une dépréciation est alors constatée.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée réelle d'utilisation dans la société. La structure (notamment la coque, les accès...) est fiscalement amortie sur la durée d'usage au moyen d'un amortissement dérogatoire.

Par exception, les immeubles de placement sont amortis sur leur durée d'utilité.

Les principaux types d'immobilisations avec leurs modes d'amortissement et leurs durées comptables (utilité) puis fiscales (usage) sont définis ci-après.

	Mode	Durée Comptable
Structure	Linéaire	10 à 20 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

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

Une dépréciation du stock a été provisionnée pour un montant de -37,551.00 €.

Aucun frais d'emprunt n'est activé.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

- Provision pour charges de décagnottage : les droits d'utilisation des bons de réduction acquis, au travers de la carte de fidélité, sont couverts par une provision d'un montant de -12,723.00 €.
- Provision pour litiges : les litiges connus à la clôture de l'exercice font l'objet de la comptabilisation d'une provision pour risques à hauteur du montant de la sortie des ressources estimées.
- Provision pour primes de direction : l'estimation des primes brutes charges sociales comprises versées aux directeurs de magasins est couverte par une provision d'un montant de -1,812.50 €.

Intégration fiscale

Notre société appartient à un périmètre d'intégration fiscale dont la mère intégrante est la société :

SA ANCIENS ETS G. SCHIEVER ET FILS, siren : 425 920 352

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)

- taux d'actualisation retenu à 4,14%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Changement de méthode de présentation

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 04 novembre 2022, modifiant le règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014.

En conséquence, les comptes annuels ont une présentation différente par rapport à l'année passée, notamment pour ce qui concerne la présentation du compte de résultat.

- La principale modification porte sur la quasi disparition du résultat exceptionnel et la disparition des comptes de transferts de charges.
- Les plus et moins values de cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles ainsi que les quote-parts de subventions d'investissement sont désormais classées parmi les produits et charges d'exploitation.

En application du nouveau règlement, les comptes annuels 2025 ainsi que les données comparatives 2024 (colonne N-1) sont présentés conformément au nouveau référentiel.

La première application du nouveau règlement est constitutive d'un changement de méthode comptable. L'incidence de ce changement sur la comparabilité des comptes avec les comptes annuels de l'exercice précédent est détaillée dans le tableau ci-après.

Changement de réglementation comptable			
		Données N-1 ex. clos 31/12/24 Référentiel 2022- 06	Données N-1 ex. clos 31/12/24 Référentiel 2014- 03
Présentation du changement de réglementation comptable affectant l'entité	Chiffre d'affaires		
	Transferts de charges et reprises de provisions		
	Produits de cessions d'immobilisations corp. et incorp.		
	Autres produits d'exploitation	683 €	672 €
	Subventions d'investissements		
	Sous total produits d'exploitation	7 325 659 €	7 325 648 €
	Autres achats et charges externes		
	Cotisations sociales		
	Valeurs comptables éléments d'actifs cédés		
	Autres charges d'exploitation	6 793 €	1 843 €
	Sous total charges d'exploitation	6 500 988 €	6 496 038 €
	Sous total Résultat d'exploitation	824 670 €	829 609 €
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Sous total résultat financier		
	Produits Exceptionnels		11 €
	Charges exceptionnelles		4 950 €
	Sous total résultat exceptionnel d'exploitation	- €	4 939 €
	Total résultat net	669 050 €	669 050 €

	Total bilan	4 189 420 €	4 189 420 €
	Total Capitaux propres	3 217 415 €	3 217 415 €

Changement de méthode à l'initiative de l'entité : N/A

Présentation du changement de méthode comptable		Justifications	
			A l'ouverture de l'exercice
		Impact	€
			€

Changement d'estimation : N/A

Présentation du changement d'estimation	Justifications
---	----------------

Correction d'erreurs : N/A

Présentation de l'erreur corrigée	Exercice N	Exercice N-1 corrigé	Exercice N-1
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€

Dans le cas où l'impact entraîne une diminution du poste du bilan ou du compte de résultat concerné, le montant est indiqué entre parenthèses ou précédé du signe moins (-).

Changements de méthode

Dans un objectif d'harmonisation des méthodes comptables du groupe et du point de vue incertains de celles-ci, les primes sont comptabilisés en provision pour risques au lieu de provision pour charges.

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait significatif n'est à signaler au cours de cet exercice, en dehors de l'incidence du nouveau règlement comptable

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-
Terrains		-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	582 722,24	-	3 136,67
Installations techniques, matériel et outillage industriels		11 395,25	-	4 850,00
	Installations générales, agencements, aménagements divers	630 017,15	-	117 023,98
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	13 750,00	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	78 794,97	-	7 292,97
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-
TOTAL (III)		1 316 679,61	-	132 303,62
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-
Autres participations		-	-	-
Autres titres immobilisés		49 100,00	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		411,48	-	-
TOTAL (IV)		49 511,48	-	-
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		1 366 191,09	-	132 303,62

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations générales, agencements et	-	-	585 858,91	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	16 245,25	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	66 302,79	680 738,34	-
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	-	-	13 750,00	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	3 219,93	82 868,01	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL (III)		-	69 522,72	1 379 460,51	-
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-
Autres participations		-	-	-	-
Autres titres immobilisés		-	-	49 100,00	-
Prêts et autres immobilisations financières		-	-	411,48	-
TOTAL (IV)		-	-	49 511,48	-
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		-	69 522,72	1 428 971,99	-

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Fonds commercial		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements		540 272,56	33 552,12	-	573 824,68
Installations techniques, matériels et outillages		11 395,25	152,81	-	11 548,06
Installations générales, agencements divers		563 227,77	44 678,96	65 387,11	542 519,62
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	13 750,00	-	-	13 750,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 137,24	10 635,60	3 219,93	65 552,91
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		1 186 782,82	89 019,49	68 607,04	1 207 195,27
TOTAL GENERAL (I + II)		1 186 782,82	89 019,49	68 607,04	1 207 195,27

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	-	-	-	-	-	-	-
Fonds comm.	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-
INCORPOREL.	-	-	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-	-	-
Constructions :							
sol propre	-	-	-	-	-	-	-
sol autrui	-	-	-	-	-	-	-
install.	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	-	-	-	-	-	-	-
Inst gén.	-	-	-	-	-	-	-
M. Transport	-	-	-	-	-	-	-
Mat bureau.	-	-	-	-	-	-	-
Emball.	-	-	-	-	-	-	-
CORPOREL.	-	-	-	-	-	-	-
Acquis. de titres	-			-			-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		-	-	-	-
Primes de remboursement des obligations		-	-	-	-

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions investissements	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	-	-	-	-
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL (I)	-	-	-	-
Provisions pour litige	-	-	-	-
Provisions pour garanties	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretien	-	-	-	-
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	11 613,00	14 535,50	11 613,00	14 535,50
TOTAL (II)	11 613,00	14 535,50	11 613,00	14 535,50
Provisions sur immos incorporelles	-	-	-	-
Provisions sur immos corporelles	-	-	-	-
Provisions sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Provisions sur titres de participations	-	-	-	-
Provisions sur autres immos financières	-	-	-	-
Provisions sur stocks	37 235,00	37 551,00	37 235,00	37 551,00
Provisions sur comptes clients	428,28	193,27	428,28	193,27
Autres provisions pour dépréciations	-	-	-	-
TOTAL (III)	37 663,28	37 744,27	37 663,28	37 744,27
TOTAL GENERAL (I + II + III)	49 276,28	52 279,77	49 276,28	52 279,77
Dont dotations et reprises d'exploitation		52 279,77	49 276,28	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		-	-	
dépréciations des titres mis en équivalence				-

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			-	-	-	
Prêts			-	-	-	
Autres immos financières			411,48	-	411,48	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			411,48	-	411,48	
Clients douteux ou litigieux			289,90	289,90	-	
Autres créances clients			80 513,41	80 513,41	-	
Créances représentatives de titres prêtés			-	-	-	
Personnel et comptes rattachés			439,86	439,86	-	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			-	-	-	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-	
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-	
	Autres impôts	-	-	-	-	
	Etat - divers	6 165,00	6 165,00	-	-	
Groupes et associés			1 352 163,77	1 352 163,77	-	
Débiteurs divers			428 105,14	428 105,14	-	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			1 867 677,08	1 867 677,08	-	
Charges constatées d'avance			106 619,92	106 619,92	-	
TOTAL DES CREANCES			1 974 708,48	1 974 297,00	411,48	
Prêts accordés en cours d'exercice			-			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			-			
Prêts et avances consentis aux associés			-			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			-	-	-	-
Autres emprunts obligataires			-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			2 601,79	2 601,79	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés			1 415 105,03	1 415 105,03	-	-
Personnel et comptes rattachés			78 945,62	78 945,62	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			56 263,88	56 263,88	-	-
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	171 770,46	171 770,46	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-	-
	Autres impôts	18 521,56	18 521,56	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-	-	-	-
Groupes et associés			-	-	-	-
Autres dettes			493,74	493,74	-	-
Dette représentative de titres empruntés			-	-	-	-
Produits constatés d'avance			-	-	-	-
TOTAL DES DETTES			1 743 702,08	1 743 702,08	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice			-	Emprunts auprès des associés personnes physiques		-
Emprunts remboursés en cours d'exercice			-			

Charges à payer - Produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	61 771,72
Dettes fiscales et sociales	120 666,67
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	2 490,83
Total	184 929,22

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	-
Créances clients et comptes rattachés	-
Personnel et comptes rattachés	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-
Etat et autres collectivités publiques	6 165,00
Autres créances	443 288,24
Disponibilités	-
Total	449 453,24

Charges & Produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	106 619,92		
TOTAL	106 619,92	-	-

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	-		
TOTAL	-	-	-

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	40 000						40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	4 000						4 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	2 504 364			1 400 000	669 050		1 773 414
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	669 050	715 912	669 050				715 912
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 217 414	715 912	669 050	1 400 000	669 050	0	2 533 326

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Stocks et en cours

Etat des stocks nets en-cours

Postes	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements	0	0
En cours de production de biens	0	0
En cours de production de services	0	0
Produits finis	0	0
Marchandises	1 773 809	1 608 389
Total	1 773 809	1 608 389

Dépréciation des stocks et en-cours

Postes	Exercice N	Exercice N-1	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Matières premières et autres approvisionnements	0	0	
En cours de production de biens	0	0	
En cours de production de services	0	0	
Produits finis	0	0	
Marchandises	37 551	37 235	
Total	37 551	37 235	

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2025	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 000,00			1 000,00	40,00
Actions amorties				-	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				-	
Actions préférentielles				-	
Parts sociales				-	
Certificats d'investissement				-	
Total	1 000,00	-	-	1 000,00	

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	8 774 522	7 246 858	21%
Production vendue biens	-	-	0%
Production vendue services	23 548 -	12 401	-290%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	8 798 070	7 234 456	22%
Chiffres d'affaires nets-Export	-	-	0%
Chiffres d'affaires nets	8 798 070	7 234 456	22%

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement				Montant
Engagements donnés (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
A.Total engagements liés à l'exploitation				-
				-
				-
				-
				-
				-
B.Total engagements liés au financement				-
Engagements en matière de pension				12 233,05
Avals et cautions				-
				-
				-
				-
C. Total autres engagements donnés				12 233,05
I. Total engagements donnés (A+B+C)				12 233,05
Engagements reçus (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
II. Total engagements reçus				-
Engagements réciproques (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
III. Total engagements réciproques				-

Effectifs

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise	6,00	5,00
Employés et techniciens	26,00	25,00
Ouvriers		
Autres		
TOTAL	33,00	31,00

L'effectif moyen du personnel est de : 33,29

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Siren	RCS de rattachement	Forme juridique	Capital	% de détention
ANCIENS ETS G. SCHIEVER ET FILS	425 920 352	RCS Auxerre	S.A.	138 420	96%

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Désignation de la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée au cours de l'exercice
Avances et acomptes versés sur immobilisations		
Incorporelles		
Corporelles		
		0
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
		0
Créances		
Fournisseurs : avances et acomptes versés	SPORTIMUM	12 978
Créances clients et comptes rattachés		
	HSL DISTRIBUTION	14 187
	INTERSPORT AGNEAUX LD	1 863
	INTERSPORT AVRANCHES LD	1 127
	INTERSPORT CHERBOURG LD	13 871
	INTERSPORT COUTANCES LD	69
	INTERSPORT FLERS LD	1 023
	INTERSPORT JRA	2 677
	INTERSPORT LE HAVRE LD	4 446
	INTERSPORT GRANVILLE LD	1 352
	INTERSPORT LISIEUX LD	2 610
	INTERSPORT MONDEVILLE LD	8 508
	INTERSPORT PACE LD	3 428
	INTERSPORT ROTS LD	5 322
	INTERSPORT VIRE LD	650
	INTERSPORT JRP CHANTEPIE	2 725
	INTERSPORT LE MANS	5 364
	INTERSPORT LANESTER	1 532
	INTERSPORT BAYEUX SPORTS	3 239
	SPORT CO LD	331
	RENNES LD - INTERSPORT	1 738
Autres créances		
Capital souscrit appelé non versé		
		89 041
Disponibilités		
Comptes courants financiers	SPORTIMUM	1 352 164
		1 352 164
Dettes financières diverses		
Dettes rattachées à des participations		
Emprunts et dettes financières divers		
Comptes courants financiers		
		0
Clients : avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	HSL DISTRIBUTION	5 464
	SPORTIMUM	18 000

INTERSPORT AGNEAUX LD	7 472
INTERSPORT ALENSPORT	3 089
INTERSPORT AVRANCHES LD	4 504
INTERSPORT CHERBOURG LD	13 772
INTERSPORT COUTANCES LD	5 233
INTERSPORT FLERS LD	2 369
INTERSPORT JRA	2 408
INTERSPORT LE HAVRE LD	6 104
INTERSPORT GRANVILLE LD	3 847
INTERSPORT LISIEUX LD	3 203
INTERSPORT MONDEVILLE LD	5 166
INTERSPORT PACE LD	4 918
INTERSPORT ROTS LD	4 427
INTERSPORT VIRE LD	10 568
INTERSPORT JRP CHANTEPIE	6 925
INTERSPORT LE MANS	3 395
INTERSPORT LANESTER	6 068
INTERSPORT BAYEUX SPORTS	6 975
INTERSPORT ATHLETICA LOUDEAC	4 394
SPORT CO LD	1 026
RENNES LD - INTERSPORT	1 853
LOGISTIQUE LD	27 110

Dettes sur immobilisations

Autres dettes

158 292

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	0	0

RAPPEL COMPTES ANNUELS 2024 (ancien règlement)

Bilan actif (rappel 2024 ancien règlement)

BILAN-ACTIF	Exercice 12.2024			Exercice 02.2024
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0,00		0,00	0,00
Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00
Frais de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions,brevets et droits similaires	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds commercial	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances sur immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Terrains	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	582 722,24	540 272,56	42 450,00	89 002,00
Installations techniques, matériel	11 395,25	11 395,25	0,00	131,00
Autres immobilisations corporelles	722 562,12	635 115,01	87 447,00	99 522,00
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL immobilisations corporelles	1 316 679,61	1 186 782,82	129 897,00	188 655,00
Participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres titres immobilisés	49 100,00	0,00	49 100,00	49 100,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	411,48	0,00	411,00	411,00
TOTAL immobilisations financières	49 511,48	0,00	49 511,00	49 511,00
Total Actif Immobilisé (II)	1 366 191,09	1 186 782,82	179 408,00	238 166,00
Matières premières, approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de biens	0,00	0,00	0,00	0,00
En cours de production de services	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits intermédiaires et finis	0,00	0,00	0,00	0,00
Marchandises	1 645 624,76	37 235,00	1 608 390,00	1 704 168,00
TOTAL Stock	1 645 624,76	37 235,00	1 608 390,00	1 704 168,00
Avances et acomptes versés sur commandes	41 474,00	0,00	41 474,00	228 748,00
Clients et comptes rattachés	250 827,11	428,28	250 399,00	4 782,00
Autres créances	1 361 499,28	0,00	1 361 499,00	378 309,00
Capital souscrit et appelé, non versé	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL Créances	1 612 326,39	428,28	1 611 898,00	383 091,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00
dont actions propres:				
Disponibilités	621 996,12	0,00	621 996,00	483 948,00
TOTAL Disponibilités	621 996,12	0,00	621 996,00	483 948,00
Charges constatées d'avance	126 252,90	0,00	126 253,00	119 873,00
Total Actif Circulant (III)	4 047 674,17	37 663,28	4 010 011,00	2 919 828,00
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0,00		0,00	0,00
Prime de remboursement des obligations (V)	0,00		0,00	0,00
Ecart de conversion actif (VI)	0,00		0,00	0,00
Total Général (I à VI)	5 413 865,26	1 224 446,10	4 189 419,00	3 157 994,00

Bilan passif (rappel 2024 ancien règlement)

BILAN-PASSIF		Exercice 12.2024	Exercice 02.2024
Capital social ou individuel	dont versé : 40 000,00	40 000,00	40 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0,00	0,00
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0,00	0,00	0,00
Réserve légale		4 000,00	4 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		0,00	0,00
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0,00	0,00	0,00
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0,00	2 504 364,96	1 706 747,00
TOTAL Réserves		2 508 364,96	1 710 747,00
Report à nouveau		0,00	0,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		669 049,77	797 617,00
Subventions d'investissement		0,00	0,00
Provisions réglementées		0,00	0,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 217 414,73	2 548 364,00
Produit des émissions de titres participatifs		0,00	0,00
Avances conditionnées		0,00	0,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0,00	0,00
Provisions pour risques		11 613,00	34 852,00
Provisions pour charges		0,00	0,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		11 613,00	34 852,00
Emprunts obligataires convertibles		0,00	0,00
Autres emprunts obligataires		0,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 602,36	0,00
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0,00	0,00	0,00
TOTAL Dettes financières		2 602,36	0,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		611 069,68	273 345,00
Dettes fiscales et sociales		346 719,79	301 434,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0,00	0,00
Autres dettes		0,00	0,00
TOTAL Dettes d'exploitation		957 789,47	574 779,00
Produits constatés d'avance		0,00	0,00
TOTAL DETTES (IV)		960 391,83	574 779,00
Ecart de conversion Passif (V)		0,00	0,00
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		4 189 419,56	3 157 995,00

Compte de résultat (rappel 2024 ancien règlement)

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 12.2024			Exercice 02.2024
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	7 246 858,14	0,00	7 246 858,00	7 705 536,00
Production vendue biens	0,00	0,00	0,00	0,00
Production vendue services	-12 401,80	0,00	-12 401,00	60 000,00
Chiffres d'affaires nets	7 234 456,34	0,00	7 234 457,00	7 765 536,00
Production stockée			0,00	0,00
Production immobilisée			0,00	0,00
Subventions d'exploitation			17 820,00	45 348,00
Reprises sur amortissements et provisions			72 699,58	110,00
Autres produits			671,62	1 791,00
Total des produits d'exploitation (I)			7 325 648,20	7 812 785,00
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 468 104,67	4 491 281,00
Variation de stock (marchandises)			96 376,26	123 416,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0,00	0,00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0,00	0,00
Autres achats et charges externes			974 231,18	1 112 338,00
Impôts, taxes et versements assimilés			66 553,76	47 680,00
Salaires et traitements			630 894,32	789 235,00
Cotisations sociales			116 497,20	125 837,00
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	92 261,45	110 920,00
		Dont montant de l'amort. du fonds de commerce	0,00	0,00
		Dotations aux provisions	0,00	0,00
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations	37 663,28	2 480,00
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	11 613,00	5 456,00
Autres charges			1 843,21	2 375,00
Total des charges d'exploitation (II)			6 496 038,33	6 811 018,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			829 609,00	1 001 764,00
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0,00	0,00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0,00	0,00
Produits financiers de participations			0,00	0,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés			56 260,56	64 253,00
Reprises sur dépréciations			0,00	0,00
Différences positives de change			0,00	0,00
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			0,00	0,00
Total des produits financiers (V)			56 260,56	64 253,00
Dotations financières aux amortissements et provisions			0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées			0,00	12 912,00
Différences négatives de change			0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0,00	0,00
Total des charges financières (VI)			0,00	12 912,00
RÉSULTAT FINANCIER			56 260,56	51 341,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			885 869,56	1 053 105,00

Compte de résultat (rappel 2024 ancien règlement)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice 12.2024	Exercice 02.2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11,00	0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0,00	0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
Total des produits exceptionnels (VII)	11,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 950,00	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	0,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 950,00	0,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-4 939,00	0,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (X)	211 881,00	255 488,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 381 919,00	7 877 039,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 712 869,00	7 079 422,00
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	669 049,00	797 617,00