RUSTICA
Société Anonyme au capital de 14 526 000 euros
57 Rue Gaston Tessier – 75019 PARIS
377 981 667 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 26 MAI 2026

« .....

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette de l'exercice clos le 31 décembre 2025 qui s'élève à -1 266 410 €, de la manière suivante :

ORIGINE	
Report à nouveau antérieur :	- 7 232 520 euros
Résultat déficitaire de l'exercice :	-1 266 410 euros
AFFECTATION	
Au compte report à nouveau, soit :	-8 498 930 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est précisé que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

..... »

Pour extrait certifié conforme à l'original



Vincent MONTAGNE
Président Directeur Général

RUSTICA
Société Anonyme au capital de 14 526 000 euros
57 Rue Gaston Tessier – 75019 PARIS
377 981 667 RCS PARIS

COMPTES SOCIAUX (BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE)
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Certifiés conformes.

Vincent MONTAGNE
Président

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2026

Désignation de l'entreprise : RUSTICA S.A.

Adresse de l'entreprise : 57 rue Gaston Tessier 75019 PARIS

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2025 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC			
	Frais de développement	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	579 005	AG	503 124	75 881	18 252
	Fonds commercial (1)	AH	16 884 308	AI	7 879 308	9 005 000	9 005 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4 234	AS	4 234		
	Autres immobilisations corporelles	AT	325 872	AU	264 980	60 892	72 388
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS		CT			1 328
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	5 167 371	CV	5 167 371		1 328
	Créances rattachées à des participations	BB	152 887	BC		152 887	
	Autres titres immobilisés	BD	381 265	BE	381 265		
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières	BH	70 258	BI	150 329	(80 071)	67 797
	TOTAL (II)	BJ	23 565 199	BK	14 350 611	9 214 588	9 164 765
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	170 199	BM	31 002	139 197	114 931
	En cours de production de biens	BN	203 334	BO		203 334	167 413
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			17 570
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	267 163	BW		267 163	61 554
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	4 180 682	BY	30 698	4 149 984	3 250 862
	Autres créances (3)	BZ	4 142 309	CA		4 142 309	3 506 198
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			10 000
	Disponibilités	CF	58 567	CG		58 567	21 805
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	201 682	CI		201 682	144 314
	TOTAL (III)	CJ	9 223 936	CK	61 700	9 162 236	7 294 648
	Frais d'emission d'emprunt (IV)	CW					
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	32 789 135	IA	14 412 312	18 376 824	16 459 412

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :			Stocks :			Créances :		

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

2 - BILAN PASSIF avant répartition — DGFiP N° 2051 2026

Désignation de l'entreprise : RUSTICA S.A. — Néant ☐

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(Dont versé : 14 526 000)		DA	14 526 000	14 526 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)			DD	1 451 942	1 451 942
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1		DF		
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivant EJ		DG		
	Report à nouveau			DH	(7 232 520)	(5 667 143)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 266 410)	(1 565 377)
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
	TOTAL (I)			DL	7 479 013	8 745 422
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	1 021 148	236 138
	Provisions pour charges			DQ	336 566	301 041
	TOTAL (III)			DR	1 357 714	537 179
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		2 128
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	21 500	21 500
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	5 088 901	3 245 139
	Dettes fiscales et sociales			DY	403 428	477 833
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	5 500	
	Instrument financier à terme			DI		
	Autres dettes			EA	118 697	213 313
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	3 902 070	3 350 692
	TOTAL (IV)			EC	9 540 096	7 310 605
	Écarts de conversion passif et différences d'évaluation		**(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	18 376 824	16 593 207

RENVOIS						
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
		Écart de réévaluation libre		1D		
		Réserve de réévaluation (1976)		1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	9 518 596	7 289 105
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		2 128

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : RUSTICA S.A.

Néant ☐

				Exercice N					Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD	13 594 443	FE	(134 658)	FF	13 459 785	11 883 594
		services	FG	1 196 836	FH	74 353	FI	1 271 189	1 308 430
	Chiffres d'affaires nets		FJ	14 791 279	FK	(60 305)	FL	14 730 974	13 192 024
	Production stockée						FM	(94 275)	184 983
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		10 827
	Reprises sur amortissements et provisions						FP	161 629	290 206
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles						FI		
	Autres produits (1) (11)						FQ	26 412	1 705
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	14 824 739	13 679 744
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	65 574	15 494
	Variation de stock (marchandises)						FT		90 494
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	772 554	833 213
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV	(24 266)	19 616
	Autres achats et charges externes (3)						FW	12 071 918	10 298 516
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	148 975	105 999
	Salaires et traitements						FY	1 619 525	2 059 954
	Cotisations sociales (10)						FZ	531 427	615 758
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	27 115	32 984
			- dotations aux dépréciations				GB		
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations					GC	9 559	21 313
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	44 978	105 601
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						G1		
	Autres charges (12)						GE	18 687	1 116
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	15 286 045	14 200 057
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	(461 306)	(520 313)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée **(III)**						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré **(IV)**						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	65 542	182 487
	Reprises sur dépréciations						GM	65	1 556 790
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de tésorerie						GO		
	Produits de cessions d'immobilisations financières						G2		
	Total des produits financiers (V)						GP	65 607	1 739 277
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ	870 711	2 778 672
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR		16 102
	Différences négatives de change						GS		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						G3		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	870 711	2 794 774
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	(805 104)	(1 055 496)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(1 266 410)	(1 575 809)

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise : RUSTICA S.A.

Néant ☐

		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (7) (VII)	HD		20 445
Charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		49 589
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		(29 144)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		(39 576)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	14 890 346	15 439 467
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	16 156 756	17 004 844
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)	HN	(1 266 410)	(1 565 377)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	65 354	
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		234 791
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploit (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles	A8		
	Dont cotisations facultatives Madelin A10			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (article 39, 1-2°, al.3)	HS		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
TOTAL GENERAL		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

DÉCOMPOSITION DU RÉSULTAT ET DES OBLIGATIONS DE DISTRIBUTION Y AFFÉRENTES

SCIICSUIVI 2026

RUSTICA S.A.

	Montant du résultat	Obligations de distribution	
		N + 1	N + 2
Location (1)			
Plus values de cession (1)			
Dividendes (1)			
Résultat exonéré	Total	Total	
Résultat imposable			
Résultat comptable (2)	(1 266 410)		

(1) Y compris quote-part résultat sociétés et organismes visés à l'article 8 du CGI

(2) Résultat de l'exercice corrigé du report à nouveau et diminué des sommes à porter en réserve en application de la loi

SUIVI DES OBLIGATIONS DE DISTRIBUTION EFFECTUEE EN N

Exercice d'origine du résultat exonéré	Obligations			Résultat comptable de l'exercice N-1	Distributions effectuées en N	Obligations à reporter	
	Obligations reportées		Obligations en N				
	3	4				3	4
N - 1							
N - 2							
N - 3							
N - 4							
N - 5							
Total :				Total :			

(3) A servir uniquement dans le cas où les obligations de distribution relative au résultat de l'exercice n'ont pas été satisfaites l'exercice suivant à raison de l'insuffisance du résultat comptable.

(4) A servir uniquement dans le cas où les obligations de distribution relatives aux plus-values de cession de l'exercice n'ont pas été satisfaites l'exercice suivant.

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFiP N° 2039 2026

REPORT EN ARRIERE DES DEFICITS

(Article 220 quinquies du code général des impôts)

RUSTICA S.A.

I - Identification de l'entreprise

Activités exercées (Déclarer l'activité principale en premier)

Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés [X]

II - Option formulée lors du dépôt de la déclaration de résultats

Le soussigné (Nom/Dénomination) :

déclare que l'entreprise désignée a opté, lors du dépôt de la déclaration de résulats, pour le report en arrière :

1 - du déficit [ ]

2 - du déficit d'ensemble dugroupe (art. 223 A du CGI) [ ]

Exercice au cours duquel a été constaté le déficit : ouvert le : _____ clos le : _____

Montant du déficit reporté en arrière (cf. ligne 15) [ ]

1. DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE D'IMPUTATION		Exercice N-1	
Taux de l'impôt sur les sociétés	1	25%	15%
Bénéfice fiscal effectivement soumis à l'IS au taux normal ou au taux réduit	2		
Calcul du bénéfice exclu			
Distributions effectuées par prélèvement soit sur le bénéfice au taux normal, soit sur le bénéfice au taux réduit	3		
Fraction non distribuée des bénéfices imposés au taux normal et au taux réduit ayant donné lieu à un impôt payé au moyen de crédits d'impôt			
Montant de l'IS acquitté au moyen de crédits d'impôt attachés aux revenus mobiliers	4		
Montant de l'IS acquitté au moyen des autres crédits d'impôt	5		
Total des lignes 4 et 5 divisé par le taux de l'impôt correspondant à la colonne	6		
Ligne 6 x [(ligne 2 - ligne 3) : ligne 2]	7		
Fraction des bénéfices ayant ouvert droit au crédit d'impôt rachat d'une entreprise par ses salariés (RES) (articles 220 quater et 220 quater A) qui n'a pas été distribuée et n'a pas donné lieu à un impôt payé au moyen de crédits d'impôt			
Calcul du crédit d'impôt retenu en application des articles 220 quater et 220 quater A	8		
Ligne 8 divisée par le taux d'impôt correspondant à la colonne	9		
Ligne 9 x [ligne 2 - (ligne 3 + ligne 7) : ligne 2)	10		
Montant du bénéfice exclu = total des lignes 3, 7 et 10	11		
Bénéfice d'imputation = ligne 2 - ligne 11	12		
2. IMPUTATION DU DÉFICIT			
Fraction du déficit reporté en arrière, dans la limite du montant le plus faible entre 1 000 000 € et le bénéfice fiscal d'imputation	13		
Calcul de la créance (montant porté ligne 13 multiplié par le taux de l'impôt correspondant à la colonne)	14		
Montant du déficit reporté en arrière = (totalisation des sommes portées ligne 13)	15		
3. DÉTERMINATION DES DÉFICITS REPORTABLES EN AVANT			
Montant du déficit constaté au titre de l'exercice ouvert le* : 01/01/2025 et clos le : 31/12/2025	16		413 412
Montant du déficit reporté en arrière (reporter le montant de la ligne 15)	17		
Montant du déficit reportable en avant (ligne 16 - ligne 17)	18		413 412
4. MONTANT DE LA CRÉANCE			
Totalisation des sommes portées ligne 14	19		
5. ENTREPRISE AYANT FAIT L'OBJET D'UN RACHAT PAR SES SALARIÉS			
Montant du crédit d'impôt rachat d'une entreprise par ses salariés (RES) (articles 220 quater et 220 quater A du CGI) obtenu parla société constituée pour le rachat au titre de l'exercice N :	20		

*(report de la ligne XJ du tableau n°2058-A ou ligne 354 du tableau n°2033-B)

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

DGFiP N° 2069-RCI 2026

REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE

RUSTICA S.A.

I - REDUCTIONS ET CREDITS D IMPOT DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	
Réduction d'impôt au titre du mécénat	
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres audiovisuelles	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres cinématographiques	
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'oeuvres audiovisuelles étrangers	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés et crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'oeuvres dramatiques	
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos	
Crédit d'impôt rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire	
Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'oeuvres dramatiques	
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale	
Réduction d'impôt collectivités outre-mer	
Crédit impôt sur les sociétés en faveur du logement locatif intermédiaire	
Crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte	
Crédit d'impôt prêt avance mutation à taux zéro	
Crédit d'impôt pour achat de carburants durables dans le transport aérien	
Autres crédits d'impôts	
TOTAL	

II - CREDITS D'IMPOT AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D'UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant
Crédit d'impôt pour investissement en Corse	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche	
Crédit d'impôt famille	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro	
Crédit d'impôt pour investissement outre-mer dans le secteur du logement social	
Crédit d'impôt pour investissement outre-mer dans le secteur productif	
Crédit d'impôt pour remplacement temporaire de l'exploitant agricole	
Crédits d'impôts afférents aux valeurs mobilières	
Crédits d'impôts en faveur de la recherche collaborative	
Crédits d'impôts en faveur des éditeurs d'oeuvres musicales	
Réduction d'impôt prêt à taux zéro mobilité au titre de N	
Autres crédits d'impôts	

TOTAL	

Total Autres crédits d'impots

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

ANNEXE LIBRE MODELE 03

ANNEXLIB03
2026

Extension

RUSTICA S.A.

TOTAL								
SOMME DES EXTENSIONS								

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

ANNEXE LIBRE MODELE 03

ANNEXLIB03
2026

Extension

RUSTICA S.A.

TOTAL								
SOMME DES EXTENSIONS								

© Regnology - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

RUSTICA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Grant Thornton
SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
29 rue du Pont, 92200 Neuilly-sur-Seine

PF Audit
Société par actions simplifiée
15 rue de Berri
75018 Paris

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

RUSTICA
Société anonyme

57 rue Gaston Tessier
75019 PARIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'Assemblée Générale de la société Rustica,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société RUSTICA 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 des commissaires 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1 « Changement de réglementation comptable » de l'annexe qui expose les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Recours à des estimations » de l'annexe aux comptes annuels indique les principaux postes des Etats financiers pour lesquels la société a recours à des estimations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables appliquées et des estimations significatives retenues par votre société, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations qui ont par nature un caractère incertain, et dont la réalisation est susceptible de différer parfois des données prévisionnelles utilisées, à revoir les calculs effectués par la société, les données sur lesquelles se fondent les provisions constituées et à vérifier que les notes de l'annexe donnent une information appropriée.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

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

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en 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

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

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.

Le 11 mai 2026 à Neuilly-sur-Seine et Paris

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton	PF Audit
Membre français de Grant Thornton International	
DocuSigned by: Christophe BONTE A736F7DD9FC1407...	DocuSigned by: Gilles POMMELET ABDE1B65F219459...
Christophe Bonte	Gilles Pommelet
Associé	Associé

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

RUSTICA S.A.

Siren : 377981667

PCG 2025

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2
- Bilan Actif - 3
- Bilan Passif - 4
Compte de résultat (Partie 1) 5
Compte de résultat (Partie 2) 6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 7
- Présentation générale - 7
- Chiffres clés- 7
- Faits pertinents - 8
- Règles et méthodes comptables – 9
1- Règles générales : 9
2- Autres principes généraux : 10
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – 17
- Tableau des immobilisations détaillé – 17
- Tableau des amortissements détaillé – 18
- Fonds commercial - 19
- Tableau des filiales et participations – 21
- Etat des stocks - 22
- Tableau des dépréciations – 23
- Etat des Créances - 24
- État des Dettes - 25
- Charges et produits constatés d'avance - 26
- Charges et produits financiers – 26
Charges financières 26
Produits financiers 26
- Composition du capital social - 26
- Tableau des variations des capitaux propres (2) - 26
- Etat des Provisions - 27
- Ventilation du chiffre d'affaires - 28
- Charges à payer - 29
- Produits à recevoir - 30
- Charges et produits exceptionnels – 31
- Crédits d'impôts – 31
- Engagements financiers donnés et reçus – 32
- Effectif moyen - 33

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	579 005	503 124	75 881	18 252
Fonds commercial	16 884 308	7 879 308	9 005 000	9 005 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	4 234	4 234		
Autres immobilisations corporelles	325 872	264 980	60 892	72 388
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	5 167 371	5 167 371		1 328
Créances rattachées à des participations	152 887	150 329	2 557	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	381 265	381 265		
Prêts				
Autres immobilisations financières	70 258		70 258	67 797
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	23 565 199	14 350 611	9 214 588	9 164 765
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	170 199	31 002	139 197	114 931
En cours de production	203 334		203 334	167 413
Produits finis				17 570
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	267 163		267 163	61 554
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	4 180 682	30 698	4 149 984	3 250 862
Autres créances	4 142 309		4 142 309	3 506 198
Charges constatées d'avance	201 682		201 682	144 314
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				10 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	58 567		58 567	21 805
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	9 223 936	61 700	9 162 236	7 294 648
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	32 789 135	14 412 312	18 376 824	16 459 412

(1)) dont part à moins d'un an

(2) dont à moins d'un an 8 493 975

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

			2025	Net 2024/AN
Capital social	Dont versé :	14 526 000	14 526 000	14 526 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			1 451 942	1 451 942
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(7 232 520)	(5 667 143)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(1 266 410)	(1 565 377)
Subventions d'investissements				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			7 479 013	8 745 422
Fonds non remboursable				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			1 021 148	236 138
Provisions pour charges			336 566	301 041
TOTAL DES PROVISIONS (II)			1 357 714	537 179
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				2 128
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Instruments financiers à terme				
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			21 500	21 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			5 088 901	3 245 139
Dettes fiscales et sociales			403 428	477 833
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			5 500	
Autres dettes			118 697	213 313
Produits constatés d'avance			3 902 070	3 350 692
TOTAL DES DETTES (1) (III)			9 540 096	7 310 605
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + II + IV)			18 376 824	16 593 207

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont emprunts participatifs

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	Net 2025	Net 2024/AN
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises		
Production vendue	14 730 974	13 192 024
Montant net du chiffre d'affaires	**14 730 974**	**13 192 024**
Production stockée	(94 275)	184 983
Production immobilisée		
Subventions		10 827
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	161 629	290 206
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	417	
Autres produits	25 995	1 705
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	14 824 739	13 679 744
Charges d'exploitation		
Achat de marchandises	3 000	15 494
Variation de stocks		90 494
Achat de matières premières et autres approvisionnements	835 127	833 213
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	(24 266)	19 616
Autres achats et charges externes (1)	12 071 918	10 298 516
Impôts, taxes et versements assimilés	148 975	105 999
Charges de personnel		
Salaires	1 619 525	2 059 954
Cotisations sociales	531 427	615 758
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	27 115	32 984
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	9 559	21 313
Dotations aux provisions	44 978	105 601
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	18 687	1 116
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	15 286 045	14 200 057
RESULTAT D'EXPLOITATION	(461 306)	(520 313)

(1) Y compris :

Redevances de crédit-bail mobilier

Redevances de crédit-bail immobilier

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024/AN
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	65 542	182 487
Reprises sur dépréciations et provisions	65	1 556 790
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	65 607	1 739 277
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	870 711	2 778 672
Intérêts et charges assimilées (3)		16 102
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	870 711	2 794 774
RESULTAT FINANCIER (V – VI)	(805 104)	(1 055 496)
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)	(1 266 410)	(1 575 809)
Produits exceptionnels (VII)		20 445
Charges exceptionnelles (VIII)		49 589
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		(29 144)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		(39 576)
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)	14 890 346	15 439 467
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	16 156 756	17 004 844
BENEFICE ou PERTE	(1 266 410)	(1 565 377)

Dont produits concernant les entités liées

Dont intérêts concernant les entités liées 65 354

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 18 376 824
- Résultat avant répartition : (1 266 410)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société RUSTICA S.A., qui ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Faits pertinents -

La fusion-absorption simplifiée de PGV par RUSTICA a été réalisée avec effet juridique, comptable et fiscal au 31 décembre2024 à 24h00. L'actif net apporté de 835 069 euros a été inscrit en report à nouveau conformément à l'article 746-1 du PCG.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Règles et méthodes comptables –

1- Règles générales :

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

L'entité déroge-t-elle aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ?	non
La durée de l'exercice comptable est-elle de 12 mois ?	oui
Date de clôture de l'exercice	31/12/2025

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n°2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'état financiers. Les comptes de l'exercice 2025 sont présentés conformément à ces nouvelles dispositions. Pour les données de l'année 2024, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne 2024. Le détail des impacts est présenté ci-dessous :

Nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

A compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet évènement ;
- les écritures comptables d'origine purement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de disposition fiscales ;
- les corrections d'erreur à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles :

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas liées à un évènement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de cessions de cessions figurent au poste « produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » pour 417€ et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles » pour 0€.

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut sont enregistrées dans le résultat exceptionnel pour 554€.

Amendes et pénalité :

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « autres charges » pour 50€. Au 31 décembre 2024, elles figurent en résultat exceptionnel.

2- Autres principes généraux :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'apport.

Les malis techniques ont été affectés en 2016 aux actifs sous-jacents titres de participation. La valeur comptable est testée au regard de la valorisation de l'actif sous-jacent.

Les éléments incorporels qui ne se déprécient pas avec le temps ne sont pas amortis.

Les logiciels sont amortis exceptionnellement sur une durée de douze mois lorsqu'ils ont une valeur inférieure à 5 000 euros et en linéaire sur 3 ans au-delà. L'écart entre le dégressif sur 3 ans et l'amortissement exceptionnel sur 12 mois est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'apport et sont analysées par composant en fonction de leur durée d'utilité.

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

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	***Amortissements pour dépréciation***	***Durée de vie prévue***
Installations Générales, Agencements	*Linéaire*	*8 à 10 ans*
Matériel de transport	*Linéaire*	*5 ans*
Matériel de bureau et informatique	*Linéaire et dégressif*	*3 à 5 ans*
Mobilier	*Linéaire*	*2 à 10 ans*

Immobilisations financières

La valeur brute est 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, elle peut être complétée d'une provision pour risques.

Cette valeur d'inventaire est estimée entité par entité, en ayant recours à la méthode jugée la plus pertinente parmi notamment les méthodes suivantes (méthode des cash flows actualisés, méthode de l'actif net recouvrable avec valorisation du catalogue audiovisuel et des actifs immobiliers, méthode de la situation nette comptable...).

Filiales et Participations

Les frais d’acquisition de titres sont amortis en dérogatoire sur 5 ans.

L’information sur les filiales et participations est donnée dans un tableau annexe.

Stocks et en-cours

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le coût d’achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Une provision pour mévente des stocks est déterminée conformément aux dispositions du guide professionnel de l'édition (Accord du 21 février 1942 révisé les 31 juillet 1979 et 13 juin 1989 et modifié par la lettre de F. Parly du 19 décembre 2000) et une provision complémentaire peut être constituée.

Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale et une provision est constituée lorsque le non-recouvrement de ces créances est probable.

Les créances représentées par des effets de commerce sont chiffrées dans un tableau annexe.

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice correspondent à des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Trésorerie

Media Participations Paris a conclu le 9 juillet 2024 avec l'ensemble de ses filiales une convention permettant la mise en place d'un système de gestion centralisée de leur trésorerie respective (conventions de "cash pooling"). Cette convention de trésorerie prévoit de centraliser les opérations de trésorerie sur un compte centralisateur "Netting". Les sociétés concernées par le « Netting » en USD ont une rénumération au taux SOFR fin de mois de 1.5%. Cette centralisation, réalisée en nivelant quotidiennement et automatiquement les comptes propres des filiales vers le compte centralisateur, permet une gestion optimale aussi bien du recours au crédit que du placement des excédents de trésorerie.

Les avances faites en euros par la Société Centralisatrice à la société Filiale portent intérêts mensuellement au taux €STR majoré de 1.5 %. Celles faites en euros par la Société Filiale à la Société Centralisatrice portent intérêts mensuellement au €STR. Il est précisé que si le taux €STR devenait négatif, le taux des avances serait alors réputé égal à 0%. Les comptes courants dans le cadre des conventions de cash pooling entre Media Participations Paris et ses filiales sont présentés en « Emprunts et dettes financières divers » lorsque leur solde est créditeur et en « autres créances » lorsque leur solde est débiteur.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Capital Social

La composition du capital social ainsi que les coordonnées des sociétés mères consolidantes se trouvent dans un tableau annexe.

Toutes les actions sont libérées.

Provisions pour risques et charges

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000-06 du Comité de la Règlementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Elles couvrent essentiellement des litiges prud'hommaux et commerciaux connus à la date d'arrêté.

Les informations chiffrées figurent dans des tableaux annexes.
Une provision pour indemnités de départ à la retraite destinée à couvrir les indemnités payables aux collaborateurs du groupe à l'occasion de leur départ en retraite est constituée.
Elle est calculée, collaborateur par collaborateur, de la façon suivante :

• A partir du salaire actuel (primes comprises) du collaborateur, on calcule son salaire à l'âge de la retraite (« salaire à terme ») en tablant sur une progression moyenne de 1.90 % par an.

• En fonction de ce salaire à terme, de son ancienneté et de la convention collective applicable en l'espèce, on détermine le montant de l'indemnité théorique due.

• Cette indemnité théorique est ensuite pondérée par deux facteurs :

1 - un coefficient de mortalité calculé en fonction de l'âge et du sexe du collaborateur, selon la table de mortalité établie par l'INSEE (table France métropolitaine 2018 – 2020);

2 - un coefficient de probabilité de maintien dans l'entreprise jusqu'à l'âge de la retraite selon le tableau suivant :

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Age	**Coefficient**
Moins de 30 ans	13.31%
De 30 à 40 ans inclus	4.42%
De 41 à 50 ans inclus	1.30%
De 51 à 60 ans inclus	1.08%
Plus de 60 ans	0%

L'indemnité ainsi pondérée est provisionnée au prorata de l'ancienneté acquise par rapport à l'ancienneté théorique à l'âge de la retraite.

La provision est ensuite actualisée au taux de 3.66 % pour être ramenée à sa juste valeur à la date de clôture. Pour tenir compte des charges sociales à payer, une provision complémentaire globale de 43 % est aussi établie.

Les entreprises du groupe qui ont pour usage de donner une gratification lors de l'obtention de la médaille du travail ont provisionné cet engagement.

Il est calculé avec des paramètres similaires à ceux utilisés pour les indemnités de fin de carrière : taux de progression des salaires, probabilité de présence dans l'entreprise, taux d'actualisation etc.

Dettes

Les dettes figurent au bilan pour leur valeur nominale.

Produits constatés d'avance

Les abonnements ou les souscriptions pour lesquels les paiements interviennent avant la livraison sont par nature des produits constatés d'avance. A chaque fin de période comptable on rattache aux produits constatés d'avance la partie du chiffre d'affaires correspondant aux livraisons restant à venir.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Eléments exceptionnels

Conformément au nouveau plan comptable : il s'agit des charges et des produits résultant d'évènements distincts des activités ordinaires de l'entreprise et qui sont censés se reproduire rarement.

Transactions avec les parties liées

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché, à ce titre elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11.

Rémunérations allouées aux dirigeants

La communication de cette information conduirait à individualiser les sommes versées aux organes de direction.

Impôts sur les sociétés

Une convention d'intégration fiscale a été conclue avec la société Média Participations Paris. Celle-ci prévoit que les sociétés filiales verseront à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés une somme égale à l'impôt qui aurait grevé leur résultat et ou leur plus-value nette à long terme de l'exercice, si elles avaient été imposées séparément.

Chiffre d'affaires

Les ventes brutes réalisées par les messageries de presse ou par les régies publicitaires sont comptabilisées en chiffre d'affaires et les commissions revenant à ces intermédiaires sont comptabilisées en charges.

Recours à des estimations

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants des actifs, des passifs, des produits et des charges figurant dans les états financiers ainsi que sur les informations figurant en notes annexes.

Ces estimations et hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité de l'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement, de l'expérience passée et d'autres facteurs

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles s'inscrivent dans le contexte de crise économique et financière actuelle dont l'ampleur et la durée ne peuvent être anticipées avec précision.

Les estimations et hypothèses retenues servent de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants.

Les principaux postes des états financiers sur lesquels portent ces jugements, estimations et hypothèses sont les suivants :

- La valorisation des actifs incorporels acquis ainsi que celle de leur durée de vie estimée,
- La valorisation des participations,
- La valorisation des stocks et leurs dépréciations,
- Le montant des provisions pour litiges,
- Le montant des provisions pour indemnité de fin de carrière,
- La valorisation des immobilisations financières et leurs dépréciations.

Evènements significatifs intervenus après la clôture

Il a été mis fin au contrat de bail pour les locaux de Boulogne, de façon anticipée, en 03/2026. Une indemnité de résiliation de 463k€ HT a été réglée en 03/2026.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Informations sur l'entité qui établit les états financiers consolidés	
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus grand d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	
Nom	MEDIA PARTICIPATION
Siège	1 à 7 avenue Paul Henri Spaak - 1060 Bruxelles - Belgique
N° d'identification si entité française	
Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenus	Au siège de la société
Entité établissant les états financiers consolidés de l'ensemble le plus d'entités dont l'entité fait partie en tant qu'entité filiale	
Nom	MEDIA PARTICIPATION PARIS
Siège	57 rue Gaston TESSIER - PARIS
N° d'identification si entité française	39121490500179
Lieu où des copies des états financiers consolidés peuvent être obtenus	Au siège de la société

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations détaillé –

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	De l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 014 596			3 448 716		
Total immobilisations incorporelles	14 014 596			3 448 716		
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions						
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	4 234					
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers	156 956					
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique	143 684			19 922		
Emballages récupérables et divers	7 200					
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Total immobilisations corporelles	312 073			19 922		
Immobilisations financières						
Participations	13 050 450			152 887		
Autres titres immobilisés	355 765			25 500		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières	67 797			2 461		
Total immobilisations financières	13 474 012			180 847		
TOTAL GENERAL	27 800 682			3 649 485		

	Ventilation des diminutions					Montant brut à la clôture de l'exercice
	Virements		Sorties			
	De poste à poste	Vers actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de développement						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						17 463 313
Total immobilisations incorporelles						17 463 313
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions :						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Insta. générales, agenc. des constructions						
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels						4 234
Autres immobilisations corporelles :						
Inst. générales, agencements, amén. divers						156 956
Matériel de transport						
Matériel de bureau et mobilier informatique			1 889			161 717
Emballages récupérables et divers						7 200
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Total immobilisations corporelles			1 889			330 106
Immobilisations financières						
Participations			7 883 079			5 320 258
Autres titres immobilisés						381 265
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Prêts et autres immobilisations financières						70 258
Total immobilisations financières			7 883 079			5 771 780
TOTAL GENERAL			7 884 968			23 565 199

L'augmentation des immobilisations liée à la fusion est de 4 303 745€.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des amortissements détaillé –

	Durée utilisation / taux amort.	Mode amort.	Amort cumulés ouverture exercice	Ventilation des dotations			
				Complément réévaluation	Mode linéaire	Autre mode	Dotations except.
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles			315 469		135 680		
Total immobilisations incorporelles			315 469		135 680		
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Insta. générales, agenc. des constructions							
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			4 234				
Inst. générales, agencements, amén. divers			112 393		6 825		
Matériel de transport							
Matériel de bureau et mobilier informatique			123 059		24 593		
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles			239 686		31 417		
Immobilisations financières							
Participations							
Autres titres immobilisés							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total immobilisations financières							
TOTAL GENERAL			555 154		167 097		

	Ventilation des diminutions			Amort. cumulés clôture exercice
	Transférés actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				451 149
Total immobilisations incorporelles				451 149
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agenc. des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				4 234
Inst. générales, agencements, amén. divers				119 217
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique		1 889		145 763
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		1 889		269 214
Immobilisations financières				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières				
TOTAL GENERAL		1 889		720 363

L'augmentation des amortissements liée à la fusion est de 139 982€.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Fonds commercial -

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
Fonds de commerce	13 628 900			13 628 900
Système D		2 136 521		2 136 521
Maisonbrico.com		1 118 887		1 118 887
TOTAL	13 628 900	3 255 408		16 884 308

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des filiales et participations –

Sociétés	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
			Brute	Nette					
CAMBIUM MEDIA SERVICES	962 857	100	5 167 371				1 464 784	(870 647)	

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des stocks -

Stocks et en-cours		
Postes (a)	2025/AN	2024/AN
En-cours de Production	203 334	167 413
Stocks de Produits Finis		17 570
TOTAL	203 334	184 983

Dépréciations des stocks et en-cours			
Postes (a)	2025/AN	2024/AN	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
En-cours de Production	31 002	31 002	
TOTAL	31 002	31 002	

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	
Postes (a) (b)	Montant incorporé au cours de l'exercice
TOTAL	

(a) adapter suivant les catégories appropriées à l'entité.

(b) Le cas échéant, indiquer pour chaque catégorie de stocks et en-cours le taux de capitalisation utilisé pour déterminer le montant des coûts d'emprunt incorporé.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des dépréciations –

	Dépréciations de 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 d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 623 900	3 255 408		7 879 308
Total immobilisations incorporelles	4 623 900	3 255 408		7 879 308
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations	13 049 122		(7 881 751)	5 167 371
Autres titres immobilisés	355 765	175 829		531 594
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	13 404 887	175 829	(7 881 751)	5 698 965
Stocks et en-cours	31 002			31 002
Créances	10 488	20 210		30 698
TOTAL GENERAL	18 070 277	3 451 447	(7 881 751)	13 639 973

L'augmentation des dépréciations liée à la fusion est de 4 438 456€.

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	152 887	152 887		
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	70 258		70 258	67 797
Total actif immobilisé	223 144	152 886	70 258	67 797
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	31 208	31 208		10 573
Autres créances clients	4 149 475	4 149 475		3 250 777
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	2 228	2 228		650
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	202	202		24 532
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	374 215	374 215		332 728
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	3 179 825	3 179 825		2 789 365
Débiteurs divers	585 840	585 840		358 922
Total actif circulant	8 322 992	8 322 992		6 767 548
Charges constatées d'avance	201 682	201 682		144 314
TOTAL DES CREANCES	8 747 818	8 677 560	70 258	6 979 659
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					2 128
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 088 901	5 088 901			3 245 139
Personnel et comptes rattachés	131 872	131 872			163 973
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 103	172 103			180 081
Impôts sur les bénéfices	39	39			
Taxe sur la valeur ajoutée	60 741	60 741			100 998
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	38 673	38 673			32 781
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 500	5 500			
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	118 697	118 697			213 313
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 902 070	3 902 070			3 350 692
TOTAL DES DETTES	9 518 596	9 518 596			7 289 105

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés	

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice correspondent à des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

- Charges et produits financiers –

Charges financières

Il n'y a pas de charges financières en 2025.

Produits financiers

Les produits financiers correspondent aux intérêts du compte courant cashpooling.

- Composition du capital social -

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice				
	Nombre d'actions / parts sociales à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations**	Diminutions	Nombre d'actions / parts sociales à la clôture de l'exercice
Actions / Parts sociales	952 500			952 500

- Tableau des variations des capitaux propres (2) -

		Montant	
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**		
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	10 310 799	
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 565 377)	
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	8 745 422	
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**		
1	Variation du capital		
2	Variation des autres postes		
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	8 745 422	
D	**Variations en cours d'exercice**		
1	Variations du capital		
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau		
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres		
4	Contreparties de réévaluations		
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		
6	Autres variations		
7	Résultat de l'exercice	(1 266 410)	
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**		7 479 013
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**		(1 266 410)
G	**dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice**		
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**		(1 266 410)

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'exercice	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2025/AN
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	125 601	40 000		125 601	125 601	40 000
Provisions pour garanties données aux clients	18 327	17 739		17 774	17 774	18 292
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change		65		65	65	
Sous total provisions pour risques	*143 928*	*57 804*		*143 440*	*143 440*	*58 292*
Provisions pour pensions et obligations similaires	283 933	45 477		18 254	18 254	311 156
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	17 108	8 302				25 410
Sous total provisions pour charges	*301 041*	*53 779*		*18 254*	*18 254*	*336 566*
Autres provisions pour risques et charges	92 210	870 646				962 856
Total des provisions pour risques et charges	537 179	982 229		161 694	161 694	1 357 714
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	4 675 876	3 255 408				7 931 284
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	13 049 122			7 881 751	7 881 751	5 167 371
Sur autres immobilisations financières	355 765	175 829				531 594
Sur stocks et en-cours	31 002					31 002
Sur comptes clients	10 488	20 210				30 698
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	18 122 253	3 451 448		7 881 751	7 881 751	13 691 949
TOTAL GENERAL	18 659 432	4 433 677			8 043 445	15 049 663
Dont dotations et reprises d'exploitation		54 537			161 629	
Dont dotations et reprises financières		870 711			65	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

L'augmentation des provisions liée à la fusion est de 4 373 323€

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Ventilation du chiffre d'affaires par marchés géographiques			
Marché géographique	2025/AN	2024/AN	Variation (%)
Production de biens - France	13 594 443	11 782 850	15
Production de biens - Export	(134 658)	100 744	(234)
Production de services - France	1 196 836	1 308 430	(9)
Production de services - Export	74 343		
TOTAL	14 730 964	13 192 024	12
Cette information est-elle complète ?			OUI

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	21 500	21 500
Total dettes financières	21 500	21 500

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 152 401	2 320 503
Dettes fiscales et sociales	231 039	265 484
Total dettes d'exploitation	4 383 440	2 585 987

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 500	
Autres dettes		25 524
Total dettes diverses	5 500	25 524

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	4 410 440	2 633 011

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/AN	2024/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	718 739	1 064 587
Autres créances	261 008	169 536
Total créances	979 748	1 234 123

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Autres		
Total autres		

TOTAL	979 748	1 234 123

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits exceptionnels –

Il n'y a pas de charges et produits exceptionnels en 2025.

- Crédits d'impôts –

	Montant
Crédit Impôt Recherche Autres crédits d'impôts (à préciser)	
TOTAL	Néant

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers donnés et reçus –

Néant

Docusign Envelope ID: F03D337B-8159-8EBB-83CE-8C6A693366AE

Société : RUSTICA S.A.

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025/AN	2024/AN
Ouvriers		
Employés, techniciens, agents de maîtrise		
Cadres et ingénieurs	26	35
Autres :		
Total	26	35