elvia electronics
20 Rue Joliot Curie
CS80011 - Châteaubourg
35538 Noyal Sur Vilaine Cedex
France
T +33 (0)2 99 00 37 03
contact@**elvia**electronics.com
www.**elvia**electronics.com

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 8 JUILLET 2026

L'an 2026, le 8 juillet 2026 à 10 heures 35 minutes,

L'associé unique de la société A&P-LITHOS, Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 Euros, divisé en 25 000 actions de 16 Euros chacune,

Dénommé et domicilié dans la feuille de présence dont il sera parlé ci-après,

S'est réuni en Assemblée Générale Ordinaire chez ELVIA PCB à COUTANCES (50200) – Avenue d'Ochsenfurt, sur convocation faite par le Président, suivant lettre adressée le 26 juin 2026, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de Gestion du Président et rapport du Commissaire aux comptes, sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ;
- Discussion et approbation desdits comptes ;
- Affectation du résultat ;
- Pouvoirs pour les formalités ;
- Questions diverses.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été signée par l'associé en entrant en séance. Il n'a pas été annexé de pouvoir.

L'Assemblée Générale procède à la constitution de son Bureau.

Elle est présidée par Monsieur Alain DIETSCH, Président.

Il n'est pas désigné de scrutateur en présence d'un associé unique.

Le Président désigne comme Secrétaire Monsieur Loïc VAN OOTEGHEM qui accepte et prend place au Bureau en cette qualité.

Le Bureau se trouvant ainsi régulièrement constitué, le Président déclare la séance ouverte et donne connaissance à l'assemblée de la feuille de présence certifiée exacte par les membres du Bureau et qui permet de constater que le quorum est atteint, l'associé unique possédant 100 % des actions.

Le président remercie Mesdames Justine BLOT et Sonia PELOUIN représentantes du Comité Social et Economique, de leur présence.

Le président remercie de la présence de Karine FRASNETTI représentant Monsieur Jean-Max YVER, du cabinet IN EXTENSO AUDIT NORMANDIE, Commissaire aux comptes.

elvia electronics
20 Rue Joliot Curie
CS80011 - Châteaubourg
35538 Noyal Sur Vilaine Cedex
France
T +33 (0)2 99 00 37 03
contact@**elvia**electronics.com
www.**elvia**electronics.com

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'assemblée les pièces suivantes :

- Les copies des lettres de convocation à l'Assemblée Générale ;
- La feuille de présence de l'Assemblée ;
- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe au 31 décembre 2025 ;
- Le rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le texte du projet des résolutions présentées à l'assemblée ;

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par le Code de commerce qui doivent être communiqués à l'assemblée, ont été tenus à leur disposition au siège social dans les délais légaux.

Le Président fait connaître à l'assemblée que la société n'a reçu, émanant de son associé, aucune demande d'inscription à l'ordre du jour de projet de résolutions.

Sur l'invitation de Monsieur le Président, il est successivement donné lecture à l'assemblée de l'ordre du jour, du rapport de gestion et des rapports du commissaire aux comptes.

Le Président déclare ensuite la discussion ouverte.

Aucun associé ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

Première résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes, approuve dans toutes leurs parties le rapport de gestion du Président et les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2025 tels qu'ils ont été établis et lui sont présentés et se traduisant par un bénéfice de 2 123 423 Euros.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice de 2 123 423 Euros de la façon suivante :

Autres réserves	- 2 123 423	Euros
Total	**- 2 123 423**	**Euros**

elvia electronics
20 Rue Joliot Curie
CS80011 - Châteaubourg
35538 Noyal Sur Vilaine Cedex
France
T +33 (0)2 99 00 37 03
contact@**elvia**electronics.com
www.**elvia**electronics.com

Le poste « Report à Nouveau » s'élève ainsi à de 9 673 711 euros contre 7 550 288 euros auparavant.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

Troisième résolution

L'Assemblée Générale statuant aux conditions de quorum et de majorité des Assemblées Générales Ordinaires, conformément à la loi, constate le versement de dividendes au cours des trois derniers exercices comme suit :

Années de Paiement	Exercice clos	Distribution Globale	Abattement de 50 % ou 40 %	Sans Abattement
2025	31/12/2024	0 €	0 €	0 €
2024	31/12/2023	0 €	0 €	0 €
2023	31/12/2022	700 000€	0 €	700 000€

L'associé unique constate le versement des dividendes au cours des trois derniers exercices.

Quatrième résolution

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de ses délibérations pour effectuer toutes formalités de publicité et de dépôt, partout où besoin sera, prévues par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.

Cette résolution est formellement adoptée par l'associé unique.

* * * * *

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 11 heures 55 minutes.

Le Président

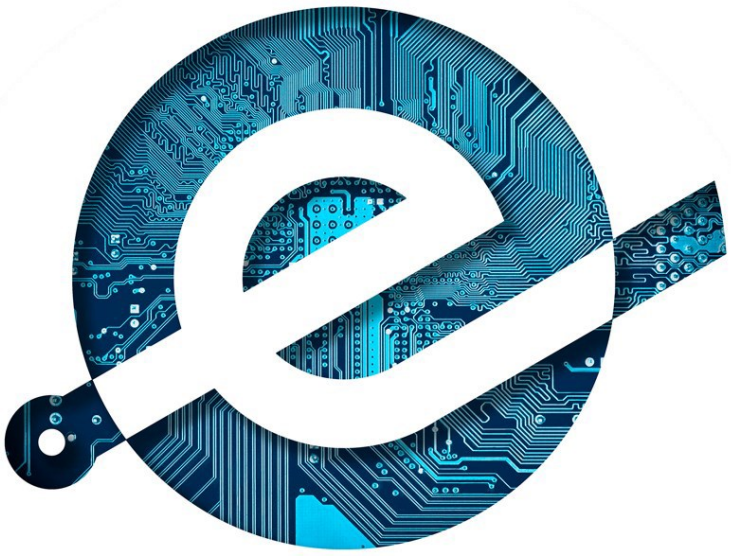
Alain DIETSCH

Certifié par youtrust

Le Secrétaire

Loïc VAN OOTEGHEM

Certifié par youtrust



elvia
electronics

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

A&P LITHOS

Exemplaire certifié conforme à l'original

16/09/2026

ELVIA PRINTED CIRCUIT BOARDS
Président
Représentée par Monsieur Alain DIETSCH

20 Rue Joliot Curie, ZAC de la Goulgatiere
35220 - CHATEAUBOURG

Alain DIETSCH

Certifié par youtrust

A.D.

SOMMAIRE

BILAN 3

COMPTE DE RESULTAT 4

ANNEXE 5

I- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE 5

II- EVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE 5

III- PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES 6

IV- EXPLICATION DES COMPTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DE LEURS VARIATIONS 10

A.D.

BILAN

ACTIF	Exercice 2025 Brut	Amort/Dépr	Net	Exercice 2024
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	310 685	282 673	28 012	12 347
Immobilisations corporelles	12 429 154	7 301 209	5 127 945	4 567 180
Immobilisations financières	325 204		325 204	299 914
Total actifs immobilisés	**13 065 043**	**7 583 882**	**5 481 161**	**4 879 441**
Actifs circulants				
Stocks et en-cours	11 006 788	248 011	10 758 777	7 942 767
Avances et acptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 439 435	412 988	1 026 447	603 808
Autres créances	243 088		243 088	496 057
Charges constatées d'avance	34 883		34 883	48 823
Disponibilités	1 458 157		1 458 157	918 795
Total actifs circulants	**14 182 350**	**660 999**	**13 521 351**	**10 010 250**
Comptes de régularisation	3 003		3 003	6 369
TOTAL ACTIF	**27 250 396**	**8 244 881**	**19 005 515**	**14 896 059**

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
Capitaux propres		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Réserves	7 550 288	5 481 509
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 123 423	2 068 778
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total Capitaux propres	**10 073 711**	**7 950 288**
Autres fonds propres		
Provisions	**437 039**	**262 242**
Dettes		
Emprunts et dettes financières	407 464	2 295 489
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	377 654	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 481 405	2 286 062
Dettes fiscales et sociales	1 807 158	1 653 550
Dettes sur immobilisations	174 400	354 701
Autres dettes	3 244 525	89 914
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	**8 492 606**	**6 679 717**
Comptes de régularisation	2 159	3 813
TOTAL PASSIF	**19 005 515**	**14 896 059**

A.D.

COMPTE DE RESULTAT

A & P LITHOS	Exercice 2025	Exercice 2024
Chiffre d'affaires	24 721 375	24 113 013
Autres produits d'exploitation	2 973 462	1 269 113
Total des produits d'exploitation	**27 694 838**	**25 382 126**
Achats de marchandises	228 724	277 498
Variation de stocks	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 493 664	7 103 611
Variation de stocks	(907 148)	173 158
Autres achats et charges externes	7 032 341	6 794 552
Impôts, taxes et versements assimilés	251 765	232 245
Salaires	5 448 241	4 926 987
Cotisations sociales	1 908 113	1 734 054
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 309 235	826 255
Dotations aux provisions	288 416	140 000
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	112 575	-
Autres charges	391 529	10 302
Total des charges d'exploitation	**24 557 455**	**22 218 663**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 137 383**	**3 163 463**
Produits de participation	-	-
Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	3 210	1 249
Reprises sur dépréciations et provisions	6 369	632
Différences positives de change	53 594	19 430
Produits des cessions d'immobilisations financières	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total des produits financiers	**63 173**	**21 311**
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	3 003	6 369
Intérêts et charges assimilées	180 427	271 235
Différences négatives de change	30 279	22 597
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total des charges financières	**213 709**	**300 201**
RESULTAT FINANCIER	**(150 536)**	**(278 890)**
RESULTAT COURANT avant impots	**2 986 847**	**2 884 573**
Produits exceptionnels	-	205 566
Charges exceptionnelles	-	143 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-**	**62 403**
Participation des salariés aux résultats	382 394	428 392
Impôts sur les bénéfices	481 030	449 807
BENEFICE OU PERTE	**2 123 423**	**2 068 777**

A.D.

ANNEXE

I- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les chiffres de l'exercice sont très stables par rapport à l'exercice précédent :

- Le chiffre d'affaires s'établit à 24.7 M€ en 2025 contre 24.1 M€ en 2024
- Le carnet de commande s'établit à 31.4 M€ au 31/12/2025 contre 30.4 M€ au 31/12/2024.
- Le résultat d'exploitation est stable à 3 137 K€ en 2025 contre 3 163 K€ en 2024.
- Le résultat net de l'exercice est de 2 123 K€ contre 2 069 K€ en 2024.

Le site de Chateaubourg a poursuivi sa structuration en 2025, avec en particuler :

- La bascule complète sur l'ERP groupe Sage X3 V12 après migration vers les modules SAGE de gestion de production et de gestion commerciale
- La mise en place du sprinklage renforcant considérablement la protection contre les incendies.
- La sécurisation physique du site avec la mise en place de barrières, tourniquets, contrôle des accès par badge.

II- EVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

Un sinistre de type dégât des eaux est intervenu le 04 janvier 2026 sur le site de Chateaubourg, touchant principalement des encours de production. Les protocoles de reprise qui ont été diligentés ainsi que l'appui du partenaire assuranciel permettent, à la date d'arrêté des comptes, d'anticiper l'absence de répercussion d'envergure sur les résultats de l'exercice 2026.

A.D.

III- PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Référentiel comptable

1.1 Date de clôture

Cet exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025.

1.2 Informations comparatives

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général (règlement ANC N° 2014-03). Cette première application constitue un changement de méthode comptable appliqué de manière prospective, conformément aux dispositions du plan comptable général.

Celui-ci a donné lieu aux reclassements suivants :

- ✓ Transfert de charges reclassées dans les différents comptes proposés par le règlement ;
- ✓ Produits de cession des immobilisations incorporelles et corporelles en autres produits d'exploitation (757 – produits de cessions immobilisations incorporelles – corporelles) auparavant comptabilisées en produits exceptionnels ;
- ✓ VNC des immobilisations incorporelles et corporelles cédées en autres charges d'exploitation (657 – Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées) auparavant comptabilisées en charges exceptionnelles ;
- ✓ Les subventions accordées en autres charges d'exploitation auparavant comptabilisées en charges exceptionnelles.
- ✓ Les comptes courants créditeurs sont désormais présentés en autres dettes et non plus en dettes financières.

Le solde net du résultat exceptionnel de l'exercice 2024 étant limité à 62 K€, l'évolution des normes ANC n'induit pas d'impact majeur sur la présentation des chiffres 2024, raison pour laquelle il n'est pas présenté en annexe de chiffres 2024 présenté selon un proforma du règlement ANC 2022-06

Les états de synthèse présentent un exercice comparatif conformément au format prescrit par le nouveau règlement.

A.D.

2. Méthodes et règles d'évaluation

Les conventions générales 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 à l'exception des incidences de la première application du règlement ANC 2022-06, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principes et méthodes appliqués par la société AP LITHOS sont les suivants :

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

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

2.1.1 Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles	Méthode	Durée
✓ Concessions, brevets, licences	Linéaire	5 ans
✓ Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.2 Durées d'amortissement des immobilisations corporelles

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatifs à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Méthode	Durée
✓ Agencement des terrains	Linéaire	5 à 15 ans
✓ Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
✓ Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire ou dégressif	3 à 10 ans
✓ Matériel de transport	Linéaire	4 ans
✓ Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans

2.2 Immobilisations financières

Ce poste est essentiellement constitué de dépôts et cautionnements versés, n'ayant pas lieu d'être dépréciés.

2.3 Stocks et travaux en-cours

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

A.D.

La méthode de valorisation des produits finis et en-cours prend en compte la complexité grandissante des produits et surtout la fluctuation des tailles des séries. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production et ne comportent donc pas de frais commerciaux, de frais financiers, de frais de siège ni de frais de recherche et développement. L'ensemble des frais énumérés ainsi que la marge bénéficiaire constituent un abattement appliqué sur le prix de vente.

Dans tous les cas, le coût éventuel de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de l'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Ce principe s'applique aux stocks de matières premières et aux stocks de produits finis et d'en-cours.

2.4 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.5 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

2.6 Subventions d'investissement

De façon générale en cas de subvention d'investissement significative et conformément à la norme ANC 2020-01 les subventions d'investissement sont maintenues dans les capitaux propres et leurs reprises en résultat sont effectuées au rythme des amortissements des biens qu'elles financent

2.7 Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite envers un tiers, résultat d'évènements passés, qui provoquera probablement ou certainement une sortie de ressources et dont l'évaluation peut être effectuée avec une fiabilité suffisante.

2.8 Engagements de retraite et prestations assimilées

La provision pour indemnité de départ à la retraite figure hors du bilan.

L'engagement de retraite au 31/12/2025 s'élève à 360 K€

Elle tient compte des paramètres suivants :

- ✓ de la Convention collective entités;
- ✓ d'un départ volontaire à 67 ans ;
- ✓ d'un taux d'actualisation de 4,45% ;
- ✓ d'un taux de croissance des salaires fixé à 1,45 % ;
- ✓ d'un taux de rotation du personnel de 5 %.
- ✓ des charges sociales.

A.D.

2.9 Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires, ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des évènements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

A.D.

IV- EXPLICATION DES COMPTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

1. Immobilisations incorporelles

	Exercice 2024	Augmentation		Diminution		Exercice 2025
		Acquisitions, créations	Virement de poste à poste	Cessions mises hors services	Virement de poste à poste	
Valeurs brutes						
Frais de recherche et développement	94 362					94 362
Frais d'établissements						-
Concession, brevets, licence	29 436					29 436
Logiciels	166 254					166 254
Droit de bail						-
Fonds commerciaux						-
Autres immobilisations incorporelles						-
Dont écarts d'acquisition						-
Immobilisations en cours		20 633				20 633
Avances et acomptes versés						-
Total	**290 052**	**20 633**	**-**	**-**	**-**	**310 685**
Amortissements						
Frais de recherche et développement	94 362					94 362
Frais d'établissements						-
Concession, brevets, licence	29 436					29 436
Logiciels pris en crédit-bail	153 908	4 968				158 875
Droit de bail						-
Fonds commerciaux						-
Autres immobilisations incorporelles						-
Dont écarts d'acquisition						-
Immobilisations en cours						-
Avances et acomptes versés						-
Total	**277 706**	**4 968**	**-**	**-**	**-**	**282 673**
Valeurs nettes						
Frais de recherche et développement	-					-
Frais d'établissements	-					-
Concession, brevets, licence	-					-
Logiciels	12 347	(4 968)				7 379
Droit de bail	-					-
Fonds commerciaux	-					-
Autres immobilisations incorporelles	-					-
Dont écarts d'acquisition	-					-
Immobilisations en cours	-	20 633				20 633
Avances et acomptes versés	-					-
Total	**12 347**	**15 665**	**-**	**-**	**-**	**28 012**

A.D.

2. Immobilisations corporelles

	Exercice 2024	Augmentation		Diminution		Exercice 2025
		Acquisitions, créations	Virement de poste à poste	Cessions mises hors services	Virement de poste à poste	
Valeurs brutes						
Terrains	196 482	32 140				228 622
Terrains pris en crédit-bail						-
Constructions	2 526 662					2 526 662
Inst. Générales, agcts et aménagts const.	1 100 764	1 251 100				2 351 863
Installations tech., mat. & out.	6 326 953	733 953		(689 063)		6 371 843
Autres immob. corporelles	372 409	44 096				416 505
Immobilisations corp. en cours	977 663	299 774		(743 779)		533 658
Avances & acomptes						-
Total	**11 500 933**	**2 361 063**	**-**	**(1 432 842)**	**-**	**12 429 154**
Amortissements						
Terrains	68 853	784				69 637
Terrains pris en crédit-bail						-
Constructions	1 978 897	44 165				2 023 062
Inst. Générales, agcts et aménagts const.	761 859	95 736				857 595
Installations tech., mat. & out.	3 822 945	507 111		(302 662)		4 027 394
Autres immob. corporelles	301 199	22 322				323 521
Immobilisations corp. en cours						-
Avances & acomptes						-
Total	**6 933 753**	**670 117**	**-**	**(302 662)**	**-**	**7 301 208**
Valeurs nettes						
Terrains	127 629	31 356				158 985
Terrains pris en crédit-bail	-					-
Constructions	547 765	(44 165)				503 601
Inst. Générales, agcts et aménagts const.	338 904	1 155 364				1 494 268
Installations tech., mat. & out.	2 504 008	226 842		(386 401)		2 344 449
Autres immob. corporelles	71 210	21 774				92 985
Immobilisations corp. en cours	977 663	299 774		(743 779)		533 658
Avances & acomptes	-					-
Total	**4 567 180**	**1 690 946**	**-**	**(1 130 180)**	**-**	**5 127 946**

A.D.

3. Immobilisations financières

	Exercice 2024	Augmentation	Diminution	Exercice 2025
Valeurs brutes				
Titres de participations	-			-
Créances rattachées à des participations	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
Dépôts et cautionnements	299 914	643 267	(617 978)	325 203
TOTAUX	**299 914**	**643 267**	**(617 978)**	**325 203**
Provisions pour dépréciation				
Titres de participations	-			-
Créances rattachées à des participations	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
Dépôts et cautionnements	-			-
TOTAUX	**-**	**-**	**-**	**-**
Valeurs nettes				
Titres de participations	-			-
Créances rattachées à des participations	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
Dépôts et cautionnements	299 914	643 267	(617 978)	325 203
TOTAUX	**299 914**	**643 267**	**(617 978)**	**325 203**

A.D.

4. Stock et en-cours

	Exercice 2024	Augmentation	Diminution	Exercice 2025
Valeurs brutes				
Stocks de matières premières	845 994	559 025		1 405 019
Stocks de consommables	961 175	348 124		1 309 299
Stocks d'en-cours	5 691 080	1 490 391		7 181 471
Stocks de Produits intermédiaires et finis	627 340	483 660		1 111 000
Stocks de marchandises	-	-		-
Total	**8 125 589**	**2 881 200**	**-**	**11 006 789**
Provisions pour dépréciation				
Stocks de matières premières	166 483	227 288	(166 483)	227 288
Stocks de consommables	16 339	20 723	(16 339)	20 723
Stocks d'en-cours	-	-		-
Stocks de Produits intermédiaires et finis	-	-		-
Stocks de marchandises	-	-		-
Total	**182 822**	**248 011**	**(182 822)**	**248 011**
Valeurs nettes				
Stocks de matières premières	679 511	331 737	166 483	1 177 731
Stocks de consommables	944 836	327 401	16 339	1 288 576
Stocks d'en-cours	5 691 080	1 490 391	-	7 181 471
Stocks de Produits intermédiaires et finis	627 340	483 660	-	1 111 000
Stocks de marchandises	-	-	-	-
Total	**7 942 767**	**2 633 189**	**182 822**	**10 758 778**

A.D.

5. Créances clients et autres créances

Les créances se décomposent, par échéances, de la manière suivante :

	Exercice 2024	Exercice 2025	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Clients et comptes rattachés	656 323	1 439 435	949 362	490 073	-
Provision pour dépréciation des comptes clients	(52 515)	(412 988)	(412 988)		
Total net des comptes clients et comptes rattachés	**603 808**	**1 026 447**	**536 374**	**490 073**	**-**
Avances et acomptes versés sur commande	134 592	-	-		
Créances sociales	1 252	1 690	1 690		
Créances fiscales	169 188	176 950	176 950		
Impôts société	188 610	-	-		
Comptes courants débiteurs		-	-		
Créances sur cessions d'immobilisations		-	-		
Débiteurs divers	2 415	64 447	64 447		
Charges constatées d'avance	48 823	34 883	34 883		
Charges à répartir		-			
Ecarts de conversion actif	6 369	3 003	3 003		
Total brut des autres créances et comptes de régul.	**551 249**	**280 974**	**280 974**	**-**	**-**
Provision pour dépréciation des autres créances					
Total net des autres créances et comptes de régul.	**551 249**	**280 974**	**280 974**	**-**	**-**

Les dépréciations des créances se décomposent de la manière suivante :

	Exercice 2024	Dotations	Reprises	Exercice 2025
Clients et comptes rattachés	52 515	361 521	(1 048)	412 988
Avances et acomptes versés sur commandes				-
Créances sur cession d'immobilisations				-
Comptes courants débiteurs				-
TOTAUX	52 515	361 521	(1 048)	412 988

A.D.

6. Trésorerie

La trésorerie se décompose de la manière suivante :

	Exercice 2024	Exercice 2025	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-
Disponibilités	918 795	1 458 157	1 458 157	-	-
TOTAUX	918 795	1 458 157	1 458 157	-	-

7. Capitaux propres

Au 31 décembre 2025, le capital social s'élève à 400 000 €, divisé en 25 000 actions d'une valeur nominale de 16 € chacune.

	Capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Exercice 31/12/2024				
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2023	400 000	4 055 237	1 426 272	5 881 509
Affectation du résultat 2023		1 426 272	(1 426 272)	-
Résultat 2024			2 068 778	2 068 778
Augmentation de capital				-
Dividendes				-
Autres mouvements				-
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2024	400 000	5 481 509	2 068 778	7 950 288
Exercice 31/12/2025				
Affectation du résultat 2024		2 068 778	(2 068 778)	-
Résultat 2025			2 123 423	2 123 423
Augmentation de capital				-
Dividendes				-
Autres mouvements				-
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2025	400 000	7 550 288	2 123 423	10 073 711

A.D.

8. Provisions

Les provisions pour risques et charges se décomposent de la manière suivante :

	Exercice 2024	Dotation Expl.	Dotation Financ.	Dotation Except.	Reprise Expl.	Reprise Financ.	Reprise Except.	Exercice 2025
Provisions pour ind. de départ à la retraite								-
Provisions pour garanties clients								-
Provisions pour pertes de change	6 369	-	3 003			(6 369)		3 002
Provisions pour litiges	91 000	168 000						259 000
Provisions pour renouvelt d'immo.	14 873	29 747						44 620
Provisions pour risques & charges	150 000	120 416			(140 000)			130 416
TOTAUX	**262 242**	**318 163**	**3 003**	**-**	**(140 000)**	**(6 369)**	**-**	**437 038**
Provisions sur titres mis en équivalence	-							-
Ecart d'acquisition négatif	-							-
TOTAUX	**262 242**	**318 163**	**3 003**	**-**	**(140 000)**	**(6 369)**	**-**	**437 038**

Les provisions pour litige concernent une provision pour astreinte sur motif environnemental ainsi qu'une provision de 150k€ liée à un litige qualité avec client du secteur de l'aviation civile.

Les autres provisions pour risques & charges concernent principalement une provision de 120 k€ relative à la prime de partage de valeur au titre de l'exercice 2025, versée en 2026.

A.D.

9. Emprunts et dettes financières

9.1 Variation des dettes financières

	Exercice 2024	Augm.	Diminution	Reclas-sements	Exercice 2025
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	627 439		(220 081)		407 358
Dettes financières de crédit-bail	-				-
Dettes financières diverses					-
Comptes courants créditeurs	1 668 050			(1 668 050)	
Concours courants					-
Intérêts courus sur emprunts	-	106			106
Total Emprunts et dettes financières	**2 295 489**	**106**	**(220 081)**	**(1 668 050)**	**407 464**

9.2 Échéances des emprunts et dettes financières

	Exercice 2025	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	407 357	176 646	230 711	
Dettes financières de crédit-bail	-			
Dettes financières diverses	-			
Concours courants	-			
Intérêts courus sur emprunts	106	-	106	-
Total Emprunts et dettes financières	**407 463**	**176 646**	**230 817**	**-**

A.D.

10. Autres passifs à court terme

Les autres passifs à court terme comprennent les éléments suivants :

	Exercice 2024	Exercice 2025	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 286 062	2 481 405	2 481 405	-	-
Avances et acptes reçus sur commandes					
Dettes sociales	1 475 272	1 535 682	1 535 682		
Dettes fiscales	162 296	246 579	246 579		
Dettes IS	15 982	24 897	24 897		
Fournisseurs d'immobilisations	354 701	174 400	174 400		
Comptes courants créditeurs	1 668 050	3 214 542	3 214 542		
Dettes diverses	89 914	407 636	407 636		
Impôts passifs différés		-			
Produits constatés d'avances		-			
Ecarts de conversion passif		-			
Total des autres dettes et comptes de régul.	**3 766 215**	**5 603 737**	**5 603 737**	**-**	**-**

A.D.

11. Charges à payer, produits à recevoir et constats d'avance

	Exercice 2025	Exercice 2024
CHARGES A PAYER		
Marchandises et approvisionnements	489 796	444 626
Emprunts et Dettes Financières Diverses	6 168	8 042
Salaires et assimilés à payer fin d'exercice	842 952	830 181
Charges sociales à payer	238 770	202 510
Impôts sur salaires à payer	32 798	29 080
Autres taxes à payer	20 088	8 215
Immobilisations à payer fin d'exercice		
Avoirs à établir	20 401	14 297
TOTAL	**1 650 973**	**1 536 951**
PRODUITS A RECEVOIR		
Factures à émettre	24 695	-
Avoirs à recevoir	-	61 425
Produits à recevoir divers	-	2 415
TOTAL	**24 695**	**63 840**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Produits d'exploitation	-	-
TOTAL	**-**	**-**
CHARGES CONSTATES D'AVANCE		
Charges d'exploitation	34 883	48 823
TOTAL	**34 883**	**48 823**

A.D.

12. Engagements hors bilan

12.1. Immobilisations en crédit-bail

	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		valeur nette
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 023 507	186 726	524 176	499 331
Autres immobilisations corporelles				0
TOTAL	1 023 507	186 726	524 176	499 331

12.2. Engagement de crédit-bail

(en milliers d'euros)	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulés	jusqu'à 1 an	+1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Terrains						0	
Constructions						0	
Installations techniques, matériels et outillages industriels	165 431	477 045	179 775	432 199	14 345	626 319	8 245
Autres immobilisations corporelles						0	
TOTAL	165 431	477 045	179 775	432 199	14 345	626 319	8 245

12.3. Engagements donnés

ENGAGEMENTS (en K€)	Donné par	Reçu Par	31/12/2024	31/12/2025
ENGAGEMENTS DONNES				
§ Hypothèque légale prêteur de deniers	APL	BNP	820,0	820,0
§ nantissement du Fonds commerce APL.	APL	BNP	124,7	124,7
§ nantissement du Materiel financé APL - LIGNE DE RECHARGE T400	APL	CIC	694,0	694,0

Montants garantis à l'origine, dans la limite de la créance due.

12.4. Engagements reçus

Néant

A.D.

12.5. Affacturage

Les créances clients faisant l'objet d'opérations d'affacturage sont sorties du poste clients dès lors que les droits et obligations attachés à ces créances ont été transférés à des tiers.

Au 31/12/2025, les cessions de factures dans le cadre de l'affacturage s'élèvent à 5 284 K€. Elles apparaissent en diminution du poste créances clients.

13. Information sur le chiffre d'affaires

	C.A. France		C.A. EXPORT DIRECT	
	2024	**2025**	2024	**2025**
TOTAL	21 303 240	**22 838 352**	2 809 773	**1 883 024**
Variation	7%		-33%	
% Répartition	88%	92%	12%	8%

	C.A.	
	2024	**2025**
TOTAL	24 113 013	**24 721 376**
Variation	3%	
% Répartition	100%	100%

A.D.

14. Autres achats et charges externes

	Exercice 2025	Exercice 2024
Achats de matériel et fournitures	698 952	747 192
Sous-traitance	3 746 836	2 872 583
Redevances de crédit-bail	165 520	122 397
Locations, Charges locatives	54 598	47 628
Entretiens et réparations	299 457	310 375
Primes d'assurance	1 421	1 700
Personnel extérieur, intérim	1 505 008	2 203 604
Commissions, honoraires	229 781	212 631
Communication, publicité	1 564	400
Transport	195 690	165 021
Déplacements, missions et réceptions	8 451	24 314
Frais postaux et télécommunications	25 524	20 844
Services bancaires	36 881	49 643
Autres achats et charges externes	62 657	16 219
Total autres achats et charges externes	**7 032 340**	**6 794 552**

15. Salaires et charges sociales

	Exercice 2025	Exercice 2024
Coût de la main d'œuvre		
Salaires bruts	5 448 241	4 926 987
Participation	382 394	428 392
Intéressement		
Charges sociales	1 908 113	1 734 054
Total	**7 738 748**	**7 089 433**
Taux moyen de charges sociales	*32.73%*	*32.38%*

A.D.

16. Dotations aux amortissements et provisions

	Exercice 2025			Exercice 2024
	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	
Dotations aux amortissements				
Des immobilisations incorporelles	4 968			3 013
Des immobilisations corporelles	694 736			587 905
Sous-total	**699 703**	**-**	**-**	**590 918**
Dotations aux provisions				
Pour dépréciation des stocks	248 011			182 822
Pour dépréciation des créances[1]	361 521			52 515
Amortissement des charges à répartir				
Pour risques et charges	288 416			140 000
Pour pensions et retraites				
Pour risque de change	3 003			6 368
Sous-total	**900 951**	**-**	**-**	**381 705**
Total dotations aux amort. et provisions	**1 600 654**	**-**	**-**	**972 623**

17. Reprises sur amortissements et provisions

	Exercice 2025			Exercice
	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	2024
Reprises sur amortissements				
Des immobilisations incorporelles	-			-
Des immobilisations corporelles	-			-
Sous-total	**-**	**-**	**-**	**-**
Reprises sur provisions				
Pour dépréciation des stocks	182 822			122 911
Pour dépréciation des créances[1]	1 048			5 102
Pour risques et charges	140 000			20 761
Pour risques de change		6 369		632
Pour pensions et retraites				
Sous-total	**323 870**	**6 369**	**-**	**149 406**
Total des reprises sur amort. et provisions	**323 870**	**6 369**	**-**	**149 406**

A.D.

18. Autres produits d'exploitation

Le montant des autres produits d'exploitation peut être détaillé de la manière suivante :

	Exercice 2025	Exercice 2024
Production stockée	1 974 051	1 011 701
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 417	8 500
Reprises d'amort. et de provisions	323 870	148 774
Transfert de charges d'exploitation		100 051
Cession d'immobilisations	364 507	
Autres produits d'exploitation	300 618	87
Total des autres produits d'exploitation	**2 973 463**	**1 269 113**

19. Résultat financier

Le résultat financier se décompose comme suit :

	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits financiers		
Autres produits de participation		
Revenus des créances et VMP	3 210	1 249
Gains de change	53 594	19 430
Gains de change		
Autres produits financiers		
Reprises sur prov. et amort. financiers	6 369	632
Total	**63 173**	**21 311**

Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 003	6 369
Intérêts et charges assimilées	180 427	271 235
Pertes de change	30 279	22 597
Autres charges financières		
Charges nettes sur cession de VMP		
Total	**213 709**	**300 201**
Résultat financier	**(150 536)**	**(278 890)**

A.D.

20. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se compose de la manière suivante :

	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 000
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		7 566
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Sur cession d'éléments d'actif incorporel		
Sur cession d'éléments d'actif corporel		
Sur cession de titres consolidés		
Sur cession d'autres éléments d'actif financier		
Reprises de provisions et transfert de charges		197 000
Subvention virée au résultat		
Total	-	**205 566**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		75 233
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		14 961
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Sur cession d'éléments d'actif incorporel		
Sur cession d'éléments d'actif corporel		4 969
Sur cession de titres consolidés		
Sur cession d'autres éléments d'actif financier		
Dotations exceptionnelles aux prov. pour risques & charges		48 000
Dotations except. aux amort. et aux prov. pour dépréciation		
Total	-	**143 163**
Résultat exceptionnel	-	**62 403**

A.D.

21. Effectif

A&P LITHOS	31/12/2024	31/12/2025	Moyenne 2024	Moyenne 2025	INTERIM moyenne 2024	INTERIM moyenne 2025
Ingénieurs et cadres	19	21	17	19		
agents de Maitrise	4	5	7	5		
Employés et Techniciens	17	30	17	29		
Ouvriers	94	96	86	94		
TOTAL	**134**	**152**	**127**	**147**	**41**	**30**

22. Consolidation

La société A&P LITHOS est consolidée suivant la méthode de l'intégration globale.

La société mère consolidante est la société ASC4 ELVIA, avenue d'Ochsenfurt – 50200 Coutances – SIRET N° 909 598 054 00015.

23. Intégration fiscale

La société est en intégration fiscale depuis le 1er janvier 2023 avec la société intégrante ASC4 ELVIA.

Le montant du Crédit d'Impôt Recherche 2025 s'élève à 294 K€.

A.D.

In Extenso
AUDIT

A&P LITHOS
Société par actions simplifiée
ZAC de la Goulgatière
35221 CHATEAUBOURG CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

IN EXTENSO AUDIT NORMANDIE
Siège social : 9 rue Ferdinand Buisson 14280 Saint-Contest
SAS au capital de 10 000 euros
992 147 066 RCS Caen
Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Normandie

In Extenso
AUDIT

A&P LITHOS
Société par actions simplifiée
ZAC de la Goulgatière
35221 CHATEAUBOURG CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'associé unique,

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 **A&P LITHOS** 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 1er 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 le point suivant exposé dans la note « Informations comparatives » de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement ANC n°2022-06.

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, notamment pour ce qui concerne la valorisation des stocks et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Contest, le 3 juillet 2026
Le commissaire aux comptes

Signé par Jean-Max Yver
Le 3 juil. 2026

In Extenso
signature électronique
doc_7wM
tx_APgbloqlP08g

IN EXTENSO AUDIT NORMANDIE

Jean-Max YVER
Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Comptes 2025

BILAN

ACTIF	Exercice 2025 Brut	Amort/Dépr	Net	Exercice 2024
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles	310 685	282 673	28 012	12 347
Immobilisations corporelles	12 429 154	7 301 209	5 127 945	4 567 180
Immobilisations financières	325 204		325 204	299 914
Total actifs immobilisés	**13 065 043**	**7 583 882**	**5 481 161**	**4 879 441**
Actifs circulants				
Stocks et en-cours	11 006 788	248 011	10 758 777	7 942 767
Avances et acptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 439 435	412 988	1 026 447	603 808
Autres créances	243 088		243 088	496 057
Charges constatées d'avance	34 883		34 883	48 823
Disponibilités	1 458 157		1 458 157	918 795
Total actifs circulants	**14 182 350**	**660 999**	**13 521 351**	**10 010 250**
Comptes de régularisation	3 003		3 003	6 369
TOTAL ACTIF	**27 250 396**	**8 244 881**	**19 005 515**	**14 896 059**

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
Capitaux propres		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Réserves	7 550 288	5 481 509
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 123 423	2 068 778
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total Capitaux propres	**10 073 711**	**7 950 288**
Autres fonds propres		
Provisions	**437 039**	**262 242**
Dettes		
Emprunts et dettes financières	407 464	2 295 489
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	377 654	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 481 405	2 286 062
Dettes fiscales et sociales	1 807 158	1 653 550
Dettes sur immobilisations	174 400	354 701
Autres dettes	3 244 525	89 914
Produits constatés d'avance		
Total des dettes	**8 492 606**	**6 679 717**
Comptes de régularisation	2 159	3 813
TOTAL PASSIF	**19 005 515**	**14 896 059**

COMPTE DE RESULTAT

A & P LITHOS	Exercice 2025	Exercice 2024
Chiffre d'affaires	24 721 375	24 113 013
Autres produits d'exploitation	2 973 462	1 269 113
Total des produits d'exploitation	**27 694 838**	**25 382 126**
Achats de marchandises	228 724	277 498
Variation de stocks	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 493 664	7 103 611
Variation de stocks	(907 148)	173 158
Autres achats et charges externes	7 032 341	6 794 552
Impôts, taxes et versements assimilés	251 765	232 245
Salaires	5 448 241	4 926 987
Cotisations sociales	1 908 113	1 734 054
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 309 235	826 255
Dotations aux provisions	288 416	140 000
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	112 575	-
Autres charges	391 529	10 302
Total des charges d'exploitation	**24 557 455**	**22 218 663**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 137 383**	**3 163 463**
Produits de participation	-	-
Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	3 210	1 249
Reprises sur dépréciations et provisions	6 369	632
Différences positives de change	53 594	19 430
Produits des cessions d'immobilisations financières	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total des produits financiers	**63 173**	**21 311**
Dotations financières aux amortissements et aux provisions	3 003	6 369
Intérêts et charges assimilées	180 427	271 235
Différences négatives de change	30 279	22 597
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total des charges financières	**213 709**	**300 201**
RESULTAT FINANCIER	**(150 536)**	**(278 890)**
RESULTAT COURANT avant impots	**2 986 847**	**2 884 573**
Produits exceptionnels	-	205 566
Charges exceptionnelles	-	143 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-**	**62 403**
Participation des salariés aux résultats	382 394	428 392
Impôts sur les bénéfices	481 030	449 807
BENEFICE OU PERTE	**2 123 423**	**2 068 777**

ANNEXE

I- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les chiffres de l'exercice sont très stables par rapport à l'exercice précédent :

- Le chiffre d'affaires s'établit à 24.7 M€ en 2025 contre 24.1 M€ en 2024
- Le carnet de commande s'établit à 31.4 M€ au 31/12/2025 contre 30.4 M€ au 31/12/2024.
- Le résultat d'exploitation est stable à 3 137 K€ en 2025 contre 3 163 K€ en 2024.
- Le résultat net de l'exercice est de 2 123 K€ contre 2 069 K€ en 2024.

Le site de Chateaubourg a poursuivi sa structuration en 2025, avec en particuler :

- La bascule complète sur l'ERP groupe Sage X3 V12 après migration vers les modules SAGE de gestion de production et de gestion commerciale
- La mise en place du sprinklage renforcant considérablement la protection contre les incendies.
- La sécurisation physique du site avec la mise en place de barrières, tourniquets, contrôle des accès par badge.

II- EVÉNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

Un sinistre de type dégât des eaux est intervenu le 04 janvier 2026 sur le site de Chateaubourg, touchant principalement des encours de production. Les protocoles de reprise qui ont été diligentés ainsi que l'appui du partenaire assuranciel permettent, à la date d'arrêté des comptes, d'anticiper l'absence de répercussion d'envergure sur les résultats de l'exercice 2026.

III- PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Référentiel comptable

1.1 Date de clôture

Cet exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025.

1.2 Informations comparatives

Cet exercice constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modification du plan comptable général (règlement ANC N° 2014-03). Cette première application constitue un changement de méthode comptable appliqué de manière prospective, conformément aux dispositions du plan comptable général.

Celui-ci a donné lieu aux reclassements suivants :

- ✓ Transfert de charges reclassées dans les différents comptes proposés par le règlement ;
- ✓ Produits de cession des immobilisations incorporelles et corporelles en autres produits d'exploitation (757 – produits de cessions immobilisations incorporelles – corporelles) auparavant comptabilisées en produits exceptionnels ;
- ✓ VNC des immobilisations incorporelles et corporelles cédées en autres charges d'exploitation (657 – Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées) auparavant comptabilisées en charges exceptionnelles ;
- ✓ Les subventions accordées en autres charges d'exploitation auparavant comptabilisées en charges exceptionnelles.
- ✓ Les comptes courants créditeurs sont désormais présentés en autres dettes et non plus en dettes financières.

Le solde net du résultat exceptionnel de l'exercice 2024 étant limité à 62 K€, l'évolution des normes ANC n'induit pas d'impact majeur sur la présentation des chiffres 2024, raison pour laquelle il n'est pas présenté en annexe de chiffres 2024 présenté selon un proforma du règlement ANC 2022-06

Les états de synthèse présentent un exercice comparatif conformément au format prescrit par le nouveau règlement.

2. Méthodes et règles d'évaluation

Les conventions générales 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 à l'exception des incidences de la première application du règlement ANC 2022-06, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principes et méthodes appliqués par la société AP LITHOS sont les suivants :

2.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

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

2.1.1 Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles	Méthode	Durée
✓ Concessions, brevets, licences	Linéaire	5 ans
✓ Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.2 Durées d'amortissement des immobilisations corporelles

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatifs à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les principales durées d'utilisations retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Méthode	Durée
✓ Agencement des terrains	Linéaire	5 à 15 ans
✓ Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
✓ Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire ou dégressif	3 à 10 ans
✓ Matériel de transport	Linéaire	4 ans
✓ Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans

2.2 Immobilisations financières

Ce poste est essentiellement constitué de dépôts et cautionnements versés, n'ayant pas lieu d'être dépréciés.

2.3 Stocks et travaux en-cours

Les stocks de matières premières et autres approvisionnements sont valorisés au prix unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

La méthode de valorisation des produits finis et en-cours prend en compte la complexité grandissante des produits et surtout la fluctuation des tailles des séries. Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production et ne comportent donc pas de frais commerciaux, de frais financiers, de frais de siège ni de frais de recherche et développement. L'ensemble des frais énumérés ainsi que la marge bénéficiaire constituent un abattement appliqué sur le prix de vente.

Dans tous les cas, le coût éventuel de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur de l'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Ce principe s'applique aux stocks de matières premières et aux stocks de produits finis et d'en-cours.

2.4 Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.5 Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

2.6 Subventions d'investissement

De façon générale en cas de subvention d'investissement significative et conformément à la norme ANC 2020-01 les subventions d'investissement sont maintenues dans les capitaux propres et leurs reprises en résultat sont effectuées au rythme des amortissements des biens qu'elles financent

2.7 Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée lorsqu'il existe une obligation juridique ou implicite envers un tiers, résultat d'évènements passés, qui provoquera probablement ou certainement une sortie de ressources et dont l'évaluation peut être effectuée avec une fiabilité suffisante.

2.8 Engagements de retraite et prestations assimilées

La provision pour indemnité de départ à la retraite figure hors du bilan.

L'engagement de retraite au 31/12/2025 s'élève à 360 K€

Elle tient compte des paramètres suivants :

- ✓ de la Convention collective entités;
- ✓ d'un départ volontaire à 67 ans ;
- ✓ d'un taux d'actualisation de 4,45% ;
- ✓ d'un taux de croissance des salaires fixé à 1,45 % ;
- ✓ d'un taux de rotation du personnel de 5 %.
- ✓ des charges sociales.

2.9 Distinction entre résultat exceptionnel et résultat courant

Le résultat courant est celui provenant des activités dans lesquelles l'entreprise est engagée dans le cadre de ses affaires, ainsi que les activités annexes qu'elle assume à titre accessoire ou dans le prolongement de ses activités normales.

Le résultat exceptionnel résulte des évènements ou opérations inhabituels distincts de l'activité et qui ne sont pas censés se reproduire de manière fréquente et régulière.

IV- EXPLICATION DES COMPTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DE LEURS VARIATIONS

1. Immobilisations incorporelles

	Exercice	Augmentation		Diminution		Exercice
	2024	Acquisitions, créations	Virement de poste à poste	Cessions mises hors services	Virement de poste à poste	2025
Valeurs brutes						
Frais de recherche et développement	94 362					94 362
Frais d'établissements						-
Concession, brevets, licence	29 436					29 436
Logiciels	166 254					166 254
Droit de bail						-
Fonds commerciaux						-
Autres immobilisations incorporelles						-
Dont écarts d'acquisition						-
Immobilisations en cours		20 633				20 633
Avances et acomptes versés						-
Total	**290 052**	**20 633**	**-**	**-**	**-**	**310 685**
Amortissements						
Frais de recherche et développement	94 362					94 362
Frais d'établissements						-
Concession, brevets, licence	29 436					29 436
Logiciels pris en crédit-bail	153 908	4 968				158 875
Droit de bail						-
Fonds commerciaux						-
Autres immobilisations incorporelles						-
Dont écarts d'acquisition						-
Immobilisations en cours						-
Avances et acomptes versés						-
Total	**277 706**	**4 968**	**-**	**-**	**-**	**282 673**
Valeurs nettes						
Frais de recherche et développement	-					-
Frais d'établissements	-					-
Concession, brevets, licence	-					-
Logiciels	12 347	(4 968)				7 379
Droit de bail	-					-
Fonds commerciaux	-					-
Autres immobilisations incorporelles	-					-
Dont écarts d'acquisition	-					-
Immobilisations en cours	-	20 633				20 633
Avances et acomptes versés	-					-
Total	**12 347**	**15 665**	**-**	**-**	**-**	**28 012**

2. Immobilisations corporelles

	Exercice 2024	Augmentation		Diminution		Exercice 2025
		Acquisitions, créations	Virement de poste à poste	Cessions mises hors services	Virement de poste à poste	
Valeurs brutes						
Terrains	196 482	32 140				228 622
Terrains pris en crédit-bail						-
Constructions	2 526 662					2 526 662
Inst. Générales, agcts et aménagts const.	1 100 764	1 251 100				2 351 863
Installations tech., mat. & out.	6 326 953	733 953		(689 063)		6 371 843
Autres immob. corporelles	372 409	44 096				416 505
Immobilisations corp. en cours	977 663	299 774		(743 779)		533 658
Avances & acomptes						-
Total	**11 500 933**	**2 361 063**	**-**	**(1 432 842)**	**-**	**12 429 154**
Amortissements						
Terrains	68 853	784				69 637
Terrains pris en crédit-bail						-
Constructions	1 978 897	44 165				2 023 062
Inst. Générales, agcts et aménagts const.	761 859	95 736				857 595
Installations tech., mat. & out.	3 822 945	507 111		(302 662)		4 027 394
Autres immob. corporelles	301 199	22 322				323 521
Immobilisations corp. en cours						-
Avances & acomptes						-
Total	**6 933 753**	**670 117**	**-**	**(302 662)**	**-**	**7 301 208**
Valeurs nettes						
Terrains	127 629	31 356				158 985
Terrains pris en crédit-bail	-					-
Constructions	547 765	(44 165)				503 601
Inst. Générales, agcts et aménagts const.	338 904	1 155 364				1 494 268
Installations tech., mat. & out.	2 504 008	226 842		(386 401)		2 344 449
Autres immob. corporelles	71 210	21 774				92 985
Immobilisations corp. en cours	977 663	299 774		(743 779)		533 658
Avances & acomptes	-					-
Total	**4 567 180**	**1 690 946**	**-**	**(1 130 180)**	**-**	**5 127 946**

3. Immobilisations financières

	Exercice 2024	Augmentation	Diminution	Exercice 2025
Valeurs brutes				
Titres de participations	-			-
Créances rattachées à des participations	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
Dépôts et cautionnements	299 914	643 267	(617 978)	325 203
TOTAUX	**299 914**	**643 267**	**(617 978)**	**325 203**
Provisions pour dépréciation				
Titres de participations	-			-
Créances rattachées à des participations	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
Dépôts et cautionnements	-			-
TOTAUX	**-**	**-**	**-**	**-**
Valeurs nettes				
Titres de participations	-			-
Créances rattachées à des participations	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
Dépôts et cautionnements	299 914	643 267	(617 978)	325 203
TOTAUX	**299 914**	**643 267**	**(617 978)**	**325 203**

4. Stock et en-cours

	Exercice 2024	Augmentation	Diminution	Exercice 2025
Valeurs brutes				
Stocks de matières premières	845 994	559 025		1 405 019
Stocks de consommables	961 175	348 124		1 309 299
Stocks d'en-cours	5 691 080	1 490 391		7 181 471
Stocks de Produits intermédiaires et finis	627 340	483 660		1 111 000
Stocks de marchandises	-	-		-
Total	**8 125 589**	**2 881 200**	**-**	**11 006 789**
Provisions pour dépréciation				
Stocks de matières premières	166 483	227 288	(166 483)	227 288
Stocks de consommables	16 339	20 723	(16 339)	20 723
Stocks d'en-cours	-	-		-
Stocks de Produits intermédiaires et finis	-	-		-
Stocks de marchandises	-	-		-
Total	**182 822**	**248 011**	**(182 822)**	**248 011**
Valeurs nettes				
Stocks de matières premières	679 511	331 737	166 483	1 177 731
Stocks de consommables	944 836	327 401	16 339	1 288 576
Stocks d'en-cours	5 691 080	1 490 391	-	7 181 471
Stocks de Produits intermédiaires et finis	627 340	483 660	-	1 111 000
Stocks de marchandises	-	-	-	-
Total	**7 942 767**	**2 633 189**	**182 822**	**10 758 778**

5. Créances clients et autres créances

Les créances se décomposent, par échéances, de la manière suivante :

	Exercice 2024	Exercice 2025	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Clients et comptes rattachés	656 323	1 439 435	949 362	490 073	-
Provision pour dépréciation des comptes clients	(52 515)	(412 988)	(412 988)		
Total net des comptes clients et comptes rattachés	**603 808**	**1 026 447**	**536 374**	**490 073**	**-**
Avances et acomptes versés sur commande	134 592	-	-		
Créances sociales	1 252	1 690	1 690		
Créances fiscales	169 188	176 950	176 950		
Impôts société	188 610	-	-		
Comptes courants débiteurs		-	-		
Créances sur cessions d'immobilisations		-	-		
Débiteurs divers	2 415	64 447	64 447		
Charges constatées d'avance	48 823	34 883	34 883		
Charges à répartir		-			
Ecarts de conversion actif	6 369	3 003	3 003		
Total brut des autres créances et comptes de régul.	**551 249**	**280 974**	**280 974**	**-**	**-**
Provision pour dépréciation des autres créances					
Total net des autres créances et comptes de régul.	**551 249**	**280 974**	**280 974**	**-**	**-**

Les dépréciations des créances se décomposent de la manière suivante :

	Exercice 2024	Dotations	Reprises	Exercice 2025
Clients et comptes rattachés	52 515	361 521	(1 048)	412 988
Avances et acomptes versés sur commandes				-
Créances sur cession d'immobilisations				-
Comptes courants débiteurs				-
TOTAUX	52 515	361 521	(1 048)	412 988

6. Trésorerie

La trésorerie se décompose de la manière suivante :

	Exercice 2024	Exercice 2025	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-	-
Disponibilités	918 795	1 458 157	1 458 157	-	-
TOTAUX	918 795	1 458 157	1 458 157	-	-

7. Capitaux propres

Au 31 décembre 2025, le capital social s'élève à 400 000 €, divisé en 25 000 actions d'une valeur nominale de 16 € chacune.

	Capital	Réserves	Résultat de l'exercice	Capitaux propres
Exercice 31/12/2024				
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2023	400 000	4 055 237	1 426 272	5 881 509
Affectation du résultat 2023		1 426 272	(1 426 272)	-
Résultat 2024			2 068 778	2 068 778
Augmentation de capital				-
Dividendes				-
Autres mouvements				-
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2024	400 000	5 481 509	2 068 778	7 950 288
Exercice 31/12/2025				
Affectation du résultat 2024		2 068 778	(2 068 778)	-
Résultat 2025			2 123 423	2 123 423
Augmentation de capital				-
Dividendes				-
Autres mouvements				-
CAPITAUX PROPRES AU 31/12/2025	400 000	7 550 288	2 123 423	10 073 711

8. Provisions

Les provisions pour risques et charges se décomposent de la manière suivante :

	Exercice 2024	Dotation Expl.	Dotation Financ.	Dotation Except.	Reprise Expl.	Reprise Financ.	Reprise Except.	Exercice 2025
Provisions pour ind. de départ à la retraite								-
Provisions pour garanties clients								-
Provisions pour pertes de change	6 369	-	3 003			(6 369)		3 002
Provisions pour litiges	91 000	168 000						259 000
Provisions pour renouvelt d'immo.	14 873	29 747						44 620
Provisions pour risques & charges	150 000	120 416			(140 000)			130 416
TOTAUX	**262 242**	**318 163**	**3 003**	**-**	**(140 000)**	**(6 369)**	**-**	**437 038**
Provisions sur titres mis en équivalence	-							-
Ecart d'acquisition négatif	-							-
TOTAUX	**262 242**	**318 163**	**3 003**	**-**	**(140 000)**	**(6 369)**	**-**	**437 038**

Les provisions pour litige concernent une provision pour astreinte sur motif environnemental ainsi qu'une provision de 150k€ liée à un litige qualité avec client du secteur de l'aviation civile.

Les autres provisions pour risques & charges concernent principalement une provision de 120 k€ relative à la prime de partage de valeur au titre de l'exercice 2025, versée en 2026.

9. Emprunts et dettes financières

9.1 Variation des dettes financières

	Exercice 2024	Augm.	Diminution	Reclas-sements	Exercice 2025
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	627 439		(220 081)		407 358
Dettes financières de crédit-bail	-				-
Dettes financières diverses					-
Comptes courants créditeurs	1 668 050			(1 668 050)	
Concours courants					-
Intérêts courus sur emprunts	-	106			106
Total Emprunts et dettes financières	**2 295 489**	**106**	**(220 081)**	**(1 668 050)**	**407 464**

9.2 Échéances des emprunts et dettes financières

	Exercice 2025	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	407 357	176 646	230 711	
Dettes financières de crédit-bail	-			
Dettes financières diverses	-			
Concours courants	-			
Intérêts courus sur emprunts	106	-	106	-
Total Emprunts et dettes financières	**407 463**	**176 646**	**230 817**	**-**

10. Autres passifs à court terme

Les autres passifs à court terme comprennent les éléments suivants :

	Exercice 2024	Exercice 2025	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 286 062	2 481 405	2 481 405	-	-
Avances et acptes reçus sur commandes					
Dettes sociales	1 475 272	1 535 682	1 535 682		
Dettes fiscales	162 296	246 579	246 579		
Dettes IS	15 982	24 897	24 897		
Fournisseurs d'immobilisations	354 701	174 400	174 400		
Comptes courants créditeurs	1 668 050	3 214 542	3 214 542		
Dettes diverses	89 914	407 636	407 636		
Impôts passifs différés		-			
Produits constatés d'avances		-			
Ecarts de conversion passif		-			
Total des autres dettes et comptes de régul.	**3 766 215**	**5 603 737**	**5 603 737**	**-**	**-**

11. Charges à payer, produits à recevoir et constats d'avance

	Exercice 2025	Exercice 2024
CHARGES A PAYER		
Marchandises et approvisionnements	489 796	444 626
Emprunts et Dettes Financières Diverses	6 168	8 042
Salaires et assimilés à payer fin d'exercice	842 952	830 181
Charges sociales à payer	238 770	202 510
Impôts sur salaires à payer	32 798	29 080
Autres taxes à payer	20 088	8 215
Immobilisations à payer fin d'exercice		
Avoirs à établir	20 401	14 297
TOTAL	**1 650 973**	**1 536 951**
PRODUITS A RECEVOIR		
Factures à émettre	24 695	-
Avoirs à recevoir	-	61 425
Produits à recevoir divers	-	2 415
TOTAL	**24 695**	**63 840**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Produits d'exploitation	-	-
TOTAL	**-**	**-**
CHARGES CONSTATES D'AVANCE		
Charges d'exploitation	34 883	48 823
TOTAL	**34 883**	**48 823**

12. Engagements hors bilan

12.1. Immobilisations en crédit-bail

	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		valeur nette
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				0
Constructions				0
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 023 507	186 726	524 176	499 331
Autres immobilisations corporelles				0
TOTAL	1 023 507	186 726	524 176	499 331

12.2. Engagement de crédit-bail

(en milliers d'euros)	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulés	jusqu'à 1 an	+1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
Terrains						0	
Constructions						0	
Installations techniques, matériels et outillages industriels	165 431	477 045	179 775	432 199	14 345	626 319	8 245
Autres immobilisations corporelles						0	
TOTAL	165 431	477 045	179 775	432 199	14 345	626 319	8 245

12.3. Engagements donnés

ENGAGEMENTS (en K€)	Donné par	Reçu Par	31/12/2024	31/12/2025
ENGAGEMENTS DONNES				
§ Hypothèque légale prêteur de deniers	APL	BNP	820,0	820,0
§ nantissement du Fonds commerce APL.	APL	BNP	124,7	124,7
§ nantissement du Materiel financé APL - LIGNE DE RECHARGE T400	APL	CIC	694,0	694,0

Montants garantis à l'origine, dans la limite de la créance due.

12.4. Engagements reçus

Néant

12.5. Affacturage

Les créances clients faisant l'objet d'opérations d'affacturage sont sorties du poste clients dès lors que les droits et obligations attachés à ces créances ont été transférés à des tiers.

Au 31/12/2025, les cessions de factures dans le cadre de l'affacturage s'élèvent à 5 284 K€. Elles apparaissent en diminution du poste créances clients.

13. Information sur le chiffre d'affaires

	C.A. France		C.A. EXPORT DIRECT	
	2024	**2025**	2024	**2025**
TOTAL	21 303 240	**22 838 352**	2 809 773	**1 883 024**
Variation	7%		-33%	
% Répartition	88%	92%	12%	8%

	C.A.	
	2024	**2025**
TOTAL	24 113 013	**24 721 376**
Variation	3%	
% Répartition	100%	100%

14. Autres achats et charges externes

	Exercice 2025	Exercice 2024
Achats de matériel et fournitures	698 952	747 192
Sous-traitance	3 746 836	2 872 583
Redevances de crédit-bail	165 520	122 397
Locations, Charges locatives	54 598	47 628
Entretiens et réparations	299 457	310 375
Primes d'assurance	1 421	1 700
Personnel extérieur, intérim	1 505 008	2 203 604
Commissions, honoraires	229 781	212 631
Communication, publicité	1 564	400
Transport	195 690	165 021
Déplacements, missions et réceptions	8 451	24 314
Frais postaux et télécommunications	25 524	20 844
Services bancaires	36 881	49 643
Autres achats et charges externes	62 657	16 219
Total autres achats et charges externes	**7 032 340**	**6 794 552**

15. Salaires et charges sociales

	Exercice 2025	Exercice 2024
Coût de la main d'œuvre		
Salaires bruts	5 448 241	4 926 987
Participation	382 394	428 392
Intéressement		
Charges sociales	1 908 113	1 734 054
Total	**7 738 748**	**7 089 433**
Taux moyen de charges sociales	*32.73%*	*32.38%*

16. Dotations aux amortissements et provisions

	Exercice 2025			Exercice 2024
	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	
Dotations aux amortissements				
Des immobilisations incorporelles	4 968			3 013
Des immobilisations corporelles	694 736			587 905
Sous-total	**699 703**	**-**	**-**	**590 918**
Dotations aux provisions				
Pour dépréciation des stocks	248 011			182 822
Pour dépréciation des créances[1]	361 521			52 515
Amortissement des charges à répartir				
Pour risques et charges	288 416			140 000
Pour pensions et retraites				
Pour risque de change	3 003			6 368
Sous-total	**900 951**	**-**	**-**	**381 705**
Total dotations aux amort. et provisions	**1 600 654**	**-**	**-**	**972 623**

17. Reprises sur amortissements et provisions

	Exercice 2025			Exercice
	Exploitation	Financière	Exceptionnelle	2024
Reprises sur amortissements				
Des immobilisations incorporelles	-			-
Des immobilisations corporelles	-			-
Sous-total	**-**	**-**	**-**	**-**
Reprises sur provisions				
Pour dépréciation des stocks	182 822			122 911
Pour dépréciation des créances[1]	1 048			5 102
Pour risques et charges	140 000			20 761
Pour risques de change		6 369		632
Pour pensions et retraites				
Sous-total	**323 870**	**6 369**	**-**	**149 406**
Total des reprises sur amort. et provisions	**323 870**	**6 369**	**-**	**149 406**

18. Autres produits d'exploitation

Le montant des autres produits d'exploitation peut être détaillé de la manière suivante :

	Exercice 2025	Exercice 2024
Production stockée	1 974 051	1 011 701
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	10 417	8 500
Reprises d'amort. et de provisions	323 870	148 774
Transfert de charges d'exploitation		100 051
Cession d'immobilisations	364 507	
Autres produits d'exploitation	300 618	87
Total des autres produits d'exploitation	**2 973 463**	**1 269 113**

19. Résultat financier

Le résultat financier se décompose comme suit :

	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits financiers		
Autres produits de participation		
Revenus des créances et VMP	3 210	1 249
Gains de change	53 594	19 430
Gains de change		
Autres produits financiers		
Reprises sur prov. et amort. financiers	6 369	632
Total	**63 173**	**21 311**

Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	3 003	6 369
Intérêts et charges assimilées	180 427	271 235
Pertes de change	30 279	22 597
Autres charges financières		
Charges nettes sur cession de VMP		
Total	**213 709**	**300 201**
Résultat financier	**(150 536)**	**(278 890)**

20. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se compose de la manière suivante :

	Exercice 2025	Exercice 2024
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 000
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		7 566
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Sur cession d'éléments d'actif incorporel		
Sur cession d'éléments d'actif corporel		
Sur cession de titres consolidés		
Sur cession d'autres éléments d'actif financier		
Reprises de provisions et transfert de charges		197 000
Subvention virée au résultat		
Total	-	**205 566**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		75 233
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		14 961
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Sur cession d'éléments d'actif incorporel		
Sur cession d'éléments d'actif corporel		4 969
Sur cession de titres consolidés		
Sur cession d'autres éléments d'actif financier		
Dotations exceptionnelles aux prov. pour risques & charges		48 000
Dotations except. aux amort. et aux prov. pour dépréciation		
Total	-	**143 163**
Résultat exceptionnel	-	**62 403**

21. Effectif

A&P LITHOS	31/12/2024	31/12/2025	Moyenne 2024	Moyenne 2025	INTERIM moyenne 2024	INTERIM moyenne 2025
Ingénieurs et cadres	19	21	17	19		
agents de Maitrise	4	5	7	5		
Employés et Techniciens	17	30	17	29		
Ouvriers	94	96	86	94		
TOTAL	**134**	**152**	**127**	**147**	**41**	**30**

22. Consolidation

La société A&P LITHOS est consolidée suivant la méthode de l'intégration globale.

La société mère consolidante est la société ASC4 ELVIA, avenue d'Ochsenfurt – 50200 Coutances – SIRET N° 909 598 054 00015.

23. Intégration fiscale

La société est en intégration fiscale depuis le 1er janvier 2023 avec la société intégrante ASC4 ELVIA.

Le montant du Crédit d'Impôt Recherche 2025 s'élève à 294 K€.