a. hartrodt france

S.A.S. unipersonnelle au capital de 750.000 €
Siège social : Cargoport
540 rue des Pays-Bas
69125 COLOMBIER SAUGNIEU

440 606 606 RCS LYON

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DÉCISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 JUIN 2026

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'associée unique décide d'imputer la perte nette comptable de l'exercice, s'élevant à la somme de 160.025,62 €, sur le compte « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercices sociaux	Dividende global
31 décembre 2022	100.000 €
31 décembre 2023	100.000 €
31 décembre 2024	-

-=-=-=-=-=-=-

Affectation certifiée conforme,

Signé par ROEMER JENS
Le 15 juin 2026

Signed with **Universign** doc_xq8A tx_xyOEQP2O8O8d

Jens ROEMER
Président

a. hartrodt france

S.A.S. unipersonnelle au capital de 750.000 €
Siège social : Cargoport
540 rue des Pays-Bas
69125 COLOMBIER SAUGNIEU

440 606 606 RCS LYON

DÉPÔT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

Documents certifiés conformes,

Signé par ROEMER JENS
Le 15 juin 2026

Signed with **Universign** doc_M64 lx_xyOEQP2O8O8d

Jens ROEMER
Président

ASTRE·EDA
ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST

STRATEGIE ET TRANSMISSION
SOCIAL ET RH
JURIDIQUE
CONSEIL
AUDIT

SASU A.HARTRODT FRANCE

Etats financiers
Au 31/12/2025

Affrètement et organisation des transports

540 rue des Pays-Bas - Cargoport

69125 LYON SAINT EXUPERY

Siret : 44060660600018

ASTRE·EDA

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Rapport de présentation des comptes 2
Bilan actif (N-1 approuvé) 3
Bilan actif 5
Bilan passif (N-1 approuvé) 7
Bilan Passif 8
Compte de résultat (N-1 approuvé) 9
Compte de résultat 11
Annexe 13
Règles et méthodes comptables 14
Notes sur le bilan 16
Notes sur le compte de résultat 22
2. Détail des comptes **23**
Bilan détaillé 24
Compte de résultat détaillé 28

ETATS FINANCIERS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etats de synthèse des comptes

ASTRE EDA

ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST

ASTRE·EDA

Rapport de présentation des comptes

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre quialité d'Expert Comptable et conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU A.HARTRODT FRANCE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 387 802
Chiffre d'affaires	6 620 184
Résultat net comptable (Perte)	**-160 026**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LEVALLOIS PERRET
Le 20/04/2026

LANFRANCHI Jean-Marc
Expert Comptable associé

Bilan actif (N-1 approuvé)

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutio informatiques, droits et valeurs similaires	18 356	18 356		
Fonds commercial	20 600		20 600	20 600
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acompt				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	183 999	127 652	56 346	50 788
Immobilisations corporelles en cours, avances et acompte				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 308		3 308	3 308
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**226 262**	**146 008**	**80 254**	**74 696**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	1 647 318	211 566	1 435 752	1 954 577
Autres créances	503 552		503 552	260 956
Charges constatées d'avance	8 764		8 764	7 092
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	359 479		359 479	388 439
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 519 114**	**211 566**	**2 307 548**	**2 611 063**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**2 745 376**	**357 574**	**2 387 802**	**2 685 759**

Bilan actif (N-1 approuvé)

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an			2 159 634	

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutio				
informatiques, droits et valeurs similaires	18 356	18 356		
Fonds commercial	20 600		20 600	20 600
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acompt				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	183 999	127 652	56 346	50 788
Immobilisations corporelles en cours, avances et acompte				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 308		3 308	3 308
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**226 262**	**146 008**	**80 254**	**74 696**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	1 647 318	211 566	1 435 752	1 954 577
Autres créances	503 552		503 552	260 956
Charges constatées d'avance	8 764		8 764	7 092
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	359 479		359 479	388 439
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 519 114**	**211 566**	**2 307 548**	**2 611 063**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**2 745 376**	**357 574**	**2 387 802**	**2 685 759**
(1) Dont à moins d'un an				

ASTRE·EDA

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
(2) Dont à moins d'un an			2 159 634	

Bilan passif (N-1 approuvé)

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé...)	750 000	750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	28 051	28 051
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	167 729	143 631
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-160 026**	**24 098**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**785 754**	**945 780**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	127 969	127 969
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 118 873	1 182 789
Dettes fiscales et sociales	202 317	204 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 890	225 021
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**1 602 048**	**1 739 979**
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**2 387 802**	**2 685 759**
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 474 079	1 374 861
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ASTRE EDA

Bilan Passif

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé...)	750 000	750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	28 051	28 051
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	167 729	143 631
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-160 026**	**24 098**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**785 754**	**945 780**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	127 969	127 969
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 118 873	1 182 789
Dettes fiscales et sociales	202 317	204 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 890	225 021
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**1 602 048**	**1 739 979**
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**2 387 802**	**2 685 759**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 474 079	1 374 861

Compte de résultat (N-1 approuvé)

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 475 468	5 144 717	6 620 184	7 569 323
Chiffre d'affaires net	**1 475 468**	**5 144 717**	**6 620 184**	**7 569 323**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions				110 564
Produits des cessions d'immobilisations				
Autres produits			4 240	720
Total produits d'exploitation (I)			6 624 424	7 680 606
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			5 657 252	6 298 554
Impôts, taxes et versements assimilés			24 259	53 812
Salaires			843 310	816 267
Cotisations sociales			383 861	359 269
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 488	5 814
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				29 769
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations cédées				
Autres charges			1	110 671
Total charges d'exploitation (II)			6 924 171	7 674 154
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-299 746**	**6 452**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			144 212	21 921
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change			16 540	17 169
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total produits financiers (V)			160 752	39 090
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			41	
Différences négatives de change			20 991	10 989

Compte de résultat (N-1 approuvé)

Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	21 032	10 989
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**139 721**	**28 100**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-160 026**	**34 552**
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		10 454
Total des produits (I+III+V+VII)	6 785 177	7 719 696
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 945 202	7 695 598
BENEFICE OU PERTE	**-160 026**	**24 098**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 475 468	5 144 717	6 620 184	7 569 323
Chiffre d'affaires net	**1 475 468**	**5 144 717**	**6 620 184**	**7 569 323**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions				110 564
Produits des cessions d'immobilisations				
Autres produits			4 240	720
Total produits d'exploitation (I)			6 624 424	7 680 606
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			5 657 252	6 298 554
Impôts, taxes et versements assimilés			24 259	53 812
Salaires			843 310	816 267
Cotisations sociales			383 861	359 269
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 488	5 814
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				29 769
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations cédées				
Autres charges			1	110 671
Total charges d'exploitation (II)			6 924 171	7 674 154
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-299 746**	**6 452**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			144 212	21 921
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change			16 540	17 169
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total produits financiers (V)			160 752	39 090
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			41	
Différences négatives de change			20 991	10 989

Compte de résultat

Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	21 032	10 989
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**139 721**	**28 100**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-160 026**	**34 552**
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		10 454
Total des produits (I+III+V+VII)	6 785 177	7 719 696
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 945 202	7 695 598
BENEFICE OU PERTE	**-160 026**	**24 098**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

ASTRE·EDA

ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST

ASTRE EDA

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A.HARTRODT FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 387 802 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 160 026 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/02/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.
Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel
Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges
Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont

Règles et méthodes comptables

désormais :
- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission
Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Créances

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

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen-tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 600			20 600
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 356			18 356
Immobilisations incorporelles	**38 956**			**38 956**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	50 820	13 744		64 564
- Matériel de transport	33 659	2 970		36 629
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 474	4 332		82 806
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**162 952**	**21 046**		**183 999**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 308			3 308
Immobilisations financières	**3 308**			**3 308**
TOTAL	**205 216**	**21 046**		**226 262**

Notes sur le bilan

	31/12/2025
Éléments achetés	20 600
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**20 600**

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorpor			18 356			18 356
Immobilisations incorporell			**18 356**			**18 356**
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agence et aménagements des construct						
- Installations techniques, matérie et outillage industriels						
- Installations générales, agence et aménagements divers	10 ans		16 363			16 363
- Matériel de transport	4 à 5 ans		33 659	2 974		36 633
- Matériel de bureau et informatiq						
mobilier	5 à 10 ans		62 143	12 514		74 657
- Emballages récupérables et div						
Immobilisations corporelles			**112 164**	**15 488**		**127 652**
TOTAL			**130 520**	**15 488**		**146 008**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 162 942 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 308		3 308
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 647 318	1 647 318	
Autres	503 552	503 552	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	8 764	8 764	
Total	**2 162 942**	**2 159 634**	**3 308**

Produits à recevoir

	Montant
FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	3 234
Total	**3 234**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 750 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/04/2025.

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2025	Affectation des résultats	(+)	(-)	Solde au 31/12/2025
Capital	750 000				750 000
Réserve légale	28 051				28 051
Report à Nouveau	143 631	24 098			167 729
Résultat de l'exercice	24 098	-24 098	-160 026		-160 026
Total Capitaux Propres	**945 780**		**-160 026**		**785 754**

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 474 079 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à pl d'un an et cinq ans au plus	Echéance à pl de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 118 873	1 118 873		
Dettes fiscales et sociales	202 317	202 317		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	152 890	152 890		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 474 079**	**1 474 079**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
AUTRES	144 257
FNP HONORAIRES	26 790
FNP FRAIS & TELEPHONE	1 901
Dettes provis. pr congés à payer	71 624
Charges sociales s/congés à payer	32 399
Taxe d apprentissage CAP	763
Formation continue CAP	4 036
T.V.T.S CAP	1 884
Total	**283 655**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	8 764		
Total	**8 764**		

Notes sur le compte de résultat

Répartition par marché géographique

	31/12/2025	31/12/2024
France	196 071	137 469
UE	2 731 787	3 594 196
Hors UE	3 692 326	3 837 657
TOTAL	**6 620 184**	**7 569 323**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	17 500	
TOTAL	**17 500**	

gestionphi
AUDIT

A. HARTRODT FRANCE

Société par Actions Simplifiée
50, rue des Pays-Bas
69 125 COLOMBIER-SAUGNIEU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A. HARTRODT FRANCE

Société par Actions Simplifiée
50, rue des Pays-Bas
69 125 COLOMBIER-SAUGNIEU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A. HARTRODT FRANCE 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 la note « *Règles et méthodes comptables* » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.
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.
En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE 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 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.

Levallois-Perret,

Le commissaire aux comptes
GESTIONPHI AUDIT
Signé par Bruno Auguier
Le 1 juin 2026

gestionphi doc_JzDd tx_wrqJkoEQY2P5

Bruno AUGUIER

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,solutio				
informatiques, droits et valeurs similaires	18 356	18 356		
Fonds commercial	20 600		20 600	20 600
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acompt				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	183 999	127 652	56 346	50 788
Immobilisations corporelles en cours, avances et acompte				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 308		3 308	3 308
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	**226 262**	**146 008**	**80 254**	**74 696**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Clients et comptes rattachés	1 647 318	211 566	1 435 752	1 954 577
Autres créances	503 552		503 552	260 956
Charges constatées d'avance	8 764		8 764	7 092
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons				
Disponibilités	359 479		359 479	388 439
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 519 114**	**211 566**	**2 307 548**	**2 611 063**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - actif (VII)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**2 745 376**	**357 574**	**2 387 802**	**2 685 759**
(1) Dont à moins d'un an				

Bilan actif

	Brut	Amortisseme Dépréciation	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
(2) Dont à moins d'un an			2 159 634	

Bilan Passif

	31/12/2025	31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé...)	750 000	750 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserve légale	28 051	28 051
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	167 729	143 631
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-160 026**	**24 098**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**785 754**	**945 780**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (Ibis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	127 969	127 969
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 118 873	1 182 789
Dettes fiscales et sociales	202 317	204 201
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 890	225 021
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	**1 602 048**	**1 739 979**
Ecarts de conversion et différence d'évaluation - passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**2 387 802**	**2 685 759**
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 474 079	1 374 861

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 475 468	5 144 717	6 620 184	7 569 323
Chiffre d'affaires net	**1 475 468**	**5 144 717**	**6 620 184**	**7 569 323**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations. et provisions				110 564
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			4 240	720
Total produits d'exploitation (I)			6 624 424	7 680 606
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (1)			5 657 252	6 298 554
Impôts, taxes et versements assimilés			24 259	53 812
Salaires			843 310	816 267
Cotisations sociales			383 861	359 269
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			15 488	5 814
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				29 769
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			1	110 671
Total charges d'exploitation (II)			6 924 171	7 674 154
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-299 746**	**6 452**
Quotes-parts 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)			144 212	21 921
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change			16 540	17 169
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total produits financiers (V)			160 752	39 090
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)			41	
Différences négatives de change			20 991	10 989

Compte de résultat

Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	21 032	10 989
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**139 721**	**28 100**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-160 026**	**34 552**
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		10 454
Total des produits (I+III+V+VII)	6 785 177	7 719 696
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 945 202	7 695 598
BENEFICE OU PERTE	**-160 026**	**24 098**
(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

ASTRE EDA

ASTRE FIDUCIAIRE DE L'OUEST

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A.HARTRODT FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 387 802 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 160 026 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/02/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.
Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel
Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Règles et méthodes comptables

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission
Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Comparabilité des comptes – reclassements liés à la présentation de comptes tiers

Des écarts peuvent être constatés entre les montants comparatifs présentés au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et les comptes certifiés au titre de ce même exercice.
Ces écarts résultent d'une évolution dans les modalités de production de l'information comptable.

En effet, les comptes de l'exercice 2024 ont été établis sur la base d'une balance générale, ne permettant pas d'identifier distinctement certains soldes débiteurs fournisseurs et créditeurs clients.

À compter de l'exercice 2025, les comptes ont été établis à partir du fichier des écritures comptables, permettant une présentation non compensée des soldes tiers.

Certaines positions ont donc été reclassées sans incidence sur le résultat ni sur les capitaux propres, afin d'assurer une meilleure présentation des comptes. Il s'agit ici d'une modification de présentation et non d'un changement de méthode comptable.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen-tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 600			20 600
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 356			18 356
Immobilisations incorporelles	**38 956**			**38 956**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	50 820	13 744		64 564
- Matériel de transport	33 659	2 970		36 629
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 474	4 332		82 806
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**162 952**	**21 046**		**183 999**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 308			3 308
Immobilisations financières	**3 308**			**3 308**
TOTAL	**205 216**	**21 046**		**226 262**

Notes sur le bilan

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Cessions	Sorties Scissions	- Mise hors service
Ventilation des diminutions					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Diminutions de l'exercice					

	31/12/2025
Éléments achetés	20 600
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**20 600**

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorpor			18 356			18 356
Immobilisations incorporell			**18 356**			**18 356**
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agence et aménagements des construct						
- Installations techniques, matérie et outillage industriels						
- Installations générales, agence et aménagements divers	10 ans		16 363			16 363
- Matériel de transport	4 à 5 ans		33 659	2 974		36 633
- Matériel de bureau et informatiq mobilier	5 à 10 ans		62 143	12 514		74 657
- Emballages récupérables et div						
Immobilisations corporelles			**112 164**	**15 488**		**127 652**
TOTAL			**130 520**	**15 488**		**146 008**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 162 942 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 308		3 308
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 647 318	1 647 318	
Autres	503 552	503 552	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	8 764	8 764	
Total	**2 162 942**	**2 159 634**	**3 308**

Produits à recevoir

	Montant
FOURN.AVOIRS A RECEVOIR	3 234
Total	**3 234**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 750 000,00 euros décomposé en 75 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	75 000	10
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	75 000	10

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/04/2025.

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2025	Affectation des résultats	(+)	(-)	Solde au 31/12/2025
Capital	750 000				750 000
Réserve légale	28 051				28 051
Report à Nouveau	143 631	24 098			167 729
Résultat de l'exercice	24 098	-24 098	-160 026		-160 026
Total Capitaux Propres	**945 780**		**-160 026**		**785 754**

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 474 079 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à pl d'un an et cinq ans au plus	Echéance à pl de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 118 873	1 118 873		
Dettes fiscales et sociales	202 317	202 317		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	152 890	152 890		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 474 079**	**1 474 079**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
AUTRES	144 257
FNP HONORAIRES	26 790
FNP FRAIS & TELEPHONE	1 901
Dettes provis. pr congés à payer	71 624
Charges sociales s/congés à payer	32 399
Taxe d apprentissage CAP	763
Formation continue CAP	4 036
T.V.T.S CAP	1 884
Total	**283 655**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	8 764		
Total	**8 764**		

Notes sur le compte de résultat

Répartition par marché géographique

	31/12/2025	31/12/2024
France	196 071	137 469
UE	2 731 787	3 594 196
Hors UE	3 692 326	3 837 657
TOTAL	**6 620 184**	**7 569 323**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	17 500	
TOTAL	**17 500**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Fiscales et douanes	32 400
Avals et cautions divers	6 000
Caution pour absence document étranger	43 607
Avals et cautions	82 007
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**82 007**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Effectif

	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Employés, techniciens, agents de maîtrise	10
Cadres et ingénieurs	6
Total	**16**