Docusign Envelope ID: C2BF2BBA-60BA-873D-806D-18A5C84A5069

FENGO
SAS au capital de 2.972.018 Euros
617 impasse du Pré d'Enfer – 71260 Senozan
808 529 994 R.C.S. Macon

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique décide que la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 1.793.512,95 € sera affectée en totalité au poste « report à nouveau », lequel passera de (61.140,33) € à (1.854.653,28) €.

L'Associé Unique prend également acte de ce qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des exercices précédents :

- Exercice clos le 31 décembre 2024 : 1.000.522,88 €
- Exercice clos le 31 décembre 2023 : 218.208,69 €
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : 0 €

Cette décision a été adoptée par l'Associée unique le 30 octobre 2026.

Certifié conforme

Le Président
La société TBH
Représentée par M. Clément Thomas

DocuSigned by:
Clément THOMAS
190A77BC4A3243A...

Docusign Envelope ID: C2BF2BBA-60BA-873D-806D-18A5C84A5069

FENGO
SAS au capital de 2.972.018 Euros
617 impasse du Pré d'Enfer – 71260 Senozan
808 529 994 R.C.S. Macon

COMPTES ANNUELS
(Exercice clos le 31 décembre 2025)

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Clément THOMAS
190A77BC4A3243A...

TBH
Monsieur Clément Thomas

Actif			Au 31/12/2025			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/12/2024
		Capital souscrit non appelé (I)				
		Frais d'établissement (II)				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
		Fonds commercial				
		Autres immobilisations incorporelles (1)				
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières (2)	Participations	3 972 010	1 588 804	2 383 206	3 972 010
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	3 972 010	1 588 804	2 383 206	3 972 010
		Total de l'actif immobilisé (III)	**3 972 010**	**1 588 804**	**2 383 206**	**3 972 010**
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)(4)	Créances Clients et Comptes rattachés				480 000
		Autres créances	443 810	230 533	213 276	1 262 963
		Charges constatées d'avance				
		Capital souscrit appelé, non versé				
		TOTAL	443 810	230 533	213 276	1 742 963
	VMP	Actions propres				
		Autres titres				
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
		Disponibilités	2 198		2 198	2 495
		TOTAL	2 198		2 198	2 495
		Total de l'actif circulant (IV)	**446 008**	**230 533**	**215 475**	**1 745 458**
		Frais d'émission des emprunts (V)				
		Primes de remboursement des emprunts (VI)				
		Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
		TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**4 418 018**	**1 819 337**	**2 598 681**	**5 717 468**

Renvois : (1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à moins d'un an
(4) Dont à plus d'un an

443 810

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V5.46.1

	Passif	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 972 018)	2 972 018	2 972 018
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	152 456	152 456
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 071 680	1 596 680
	Report à nouveau	-61 140	-61 843
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-1 793 512	476 226
	Situation nette avant répartition	2 341 502	5 135 538
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**2 341 502**	**5 135 538**
Aut. fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59	
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		19 609
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	***59***	***19 609***
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 355	482 321
	Dettes fiscales et sociales		80 000
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	252 764	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	**257 179**	**581 930**
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	**2 598 681**	**5 717 468**
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	257 119	581 930

Edité à partir de Loop V5.46.1

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	99 999		99 999	400 000
	Montant net du chiffre d'affaires	**99 999**		**99 999**	**400 000**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				101 789
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			0	
	Total des produits d'exploitation (I)			**100 000**	**501 789**
Charges d'exploitation	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			103 077	401 988
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires				
	Cotisations sociales				
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (II)			**103 077**	**401 988**
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**-3 076**	**99 800**
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)			38 341	396 035
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
	Autres intérêts et produits assimilés (2)				
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers (V)			**38 341**	**396 035**
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 819 337	
	Intérêts et charges assimilées (3)			832	
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières (VI)			**1 820 170**	
	2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			**-1 781 828**	**396 035**
	3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)			**-1 784 904**	**495 835**

Edité à partir de Loop V5.46.1

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (4)	(VII)		
Charges exceptionnelles (5)	(VIII)		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats	(IX)		
Impôt sur les bénéfices	(X)	8 608	19 609
Total des produits (I + III + V + VII)		**138 342**	**897 824**
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		**1 931 855**	**421 597**
BÉNÉFICE OU PERTE		**-1 793 512**	**476 226**

(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

(4) Dont
- Produits afférents à des exercices antérieurs
- Incidence après impôt des corrections d'erreurs

(5) Dont
- Charges afférentes à des exercices antérieurs
- Incidence après impôt des corrections d'erreurs

Edité à partir de Loop V5.46.1

FENGO

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1 Evénements principaux 2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 2
1.3 Première application du règlement ANC 2022-06 2

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 3
2.1 Actif immobilisé 3
2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 4
2.1.2 Informations relatives aux filiales et participations 5
2.2 Actif circulant 5
2.2.1 Actif circulant / dépréciations 5
2.3 Capitaux propres 6
2.3.1 Capital social 6
2.3.2 Variation des capitaux propres 6
2.3.3 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société 6
2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 7
2.5 Compte de résultat 9
2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires 9
2.6 Charges à payer 9
2.7 Produits à recevoir 10

3 Informations relatives à la fiscalité 11
3.1 Informations relatives au régime fiscal 11

4 Informations relatives à l'effectif 12

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

La société Fengo fait l'objet d'une procédure de sauvegarde ouverte par jugement en date du 27 mars 2026. À la même date, la société mère TBH ainsi que la société Financière de Rozier, filiale détenue à 100 % par Fengo, ont également été placées sous procédure de sauvegarde.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

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, 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.

1.3 Première application du règlement ANC 2022-06

Le règlement ANC N°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de règlementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC N°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.
Pas d'impact significatif à noter pour la société.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	–	–	–	–
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	–	–	–	–
Corporelles	Terrains	–	–	–	–
	Construction sur sol propre	–	–	–	–
	Construction sur sol d'autrui	–	–	–	–
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	–	–	–	–
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	–	–	–	–
	Installations générales, agencements, aménagements divers	–	–	–	–
	Matériel de transport	–	–	–	–
	Matériel de bureau et mobilier informatique	–	–	–	–
	Emballages récupérables et divers	–	–	–	–
	Immobilisations corporelles en cours	–	–	–	–
	Avances et acomptes	–	–	–	–
	TOTAL III	–	–	–	–
Financière	Participations évaluées par équivalence	–	–	–	–
	Autres participations	3 972 010	–	–	3 972 010
	Autres titres immobilisés	–	–	–	–
	Prêts et autres immobilisations financières	–	–	–	–
	TOTAL IV	3 972 010	-	-	3 972 010
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	3 972 010	-	-	3 972 010

2.1.2 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital / Rés. et report avant affect.	Quote-part % / Dividendes	Valeurs comptables des titres détenus Brute / Nette	CA Hors taxes / Résultats	Prêts/avances non remboursés / Cautions
SAS FINANCIERE DE ROZIER	107 895 4 722 888	100 % 0	3 972 010 2 350 111	1 133 038 3898 335	
	Dépréciation 40 % titres soit 1 588 804 €				

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

2.2.1.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
Autres	-	230 533	-	*230 533*
TOTAL	**-**	***230 533***	**-**	***230 533***

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Le capital est composé de 78 211 actions de 38 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	2 972 018	-	-	2 972 018
Réserves, primes et écarts	1 749 138	-	525 000	1 224 138
Report à nouveau	-61 843	703	-	-61 140
Résultat	476 227	-	2 269 740	-1 793 513
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**5 135 539**	**703**	**2 794 740**	**2 341 502**

2.3.3 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

La société est incluse dans le périmètre de consolidation établi par la société mère, la SAS SFC3T, dont le siège social est 374E Route de Charmeil, 01340 Attignat, en qualité de société consolidante.

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	831	831	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés		442 979	442 979	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-
Charges constatées d'avance			-	-	-
		TOTAL	443 810	443 810	-

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 355	4 355	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		252 765	252 765	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		**257 120**	**257 120**	**-**	**-**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.5 Compte de résultat

2.5.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :	-	-	-
- Biens			
- Services	100 000	-	100 000
Chiffre d'affaires net	100 000	-	100 000

2.6 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	1 170
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	1 170

2.7 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	38 341
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	**38 341**

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

Les sociétés membres du groupe fiscalement intégrées sont :

- SAS TBH
- SAS FENGO
- SAS FINANCIERE DE ROZIER
- SAS 2CB
- SAS EN'GO BOURGOGNE
- SAS ISTEI
- SAS LIMOGE REVILLON
- SAS PAM
- SCI LA MOUGE

L'impôt est comptabilisé comme si chaque société était imposée séparément.

Les impacts liés à l'intégration fiscale sont constatés dans la société tête de groupe, la SAS TBH.

4 Informations relatives à l'effectif

La société ne compte aucun salarié à la date de clôture de l'exercice.