**CERTIFIE CONFORME**

**SA FACY**

7 AVENUE DE NORMANDIE

94150 RUNGIS

BILAN AU 31/12/2025

COGESTEN

EXPERTS COMPTABLES - COMMISSAIRES AUX COMPTES

12 rue du Quatre Septembre - 75002 Paris
Tél : 01 46 86 45 45
secretariat@cogesten.fr - www.cogesten.fr

# Etats financiers au 31/12/2025

# Bilan

# Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé ( I ) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement ( II ) | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 149 387 | 111 246 | 38 141 | 4 573 |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations tech.,mat. et outillage indus. | 131 663 | 131 429 | 234 | 4 817 |
| | Autres immobilisations corporelles | 249 220 | 158 834 | 90 387 | 61 533 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)** | | | | |
| | Participations | 2 847 170 | 1 750 000 | 1 097 170 | 1 117 170 |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | 1 550 | | 1 550 | 1 550 |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 130 | | 130 | |
| | **Total de l'actif immobilisé ( III )** | **3 379 120** | **2 151 509** | **1 227 611** | **1 189 644** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (2)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 782 306 | 37 227 | 745 079 | 536 605 |
| | Autres créances | 1 951 646 | 245 949 | 1 705 697 | 2 256 815 |
| | Charges constatées d'avance | 10 205 | | 10 205 | 5 082 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | 749 850 | 6 760 | 743 090 | 743 090 |
| | **Instruments financ. à terme et jetons détenus** | | | | |
| | **Disponibilités** | 795 220 | | 795 220 | 469 204 |
| | **Total de l'actif circulant ( IV )** | **4 289 228** | **289 936** | **3 999 292** | **4 010 796** |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts ( V ) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts ( VI ) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII ) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII )** | **7 668 348** | **2 441 445** | **5 226 903** | **5 200 440** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont immobilisations financières à moins d'un an | 130 | |
| (2) dont créances à moins d'un an | 2 744 288 | 4 032 621 |

# Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital (dont versé 1 067 143 ) | 1 067 143 | 1 067 143 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 106 715 | 106 715 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 3 111 836 | 3 617 564 |
| | **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **161 605** | **(355 728)** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **4 447 299** | **4 435 694** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 87 750 | 21 975 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | 458 812 | 582 849 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 44 401 | 24 017 |
| | Dettes fiscales et sociales | 186 369 | 133 826 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 2 271 | 2 079 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total des dettes (1)** | **779 604** | **764 745** |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **5 226 903** | **5 200 440** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 161 605,01 | (355 727,63) |
| (1) | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 747 838 | 751 437 |
| (2) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 650 056 | | 650 056 | 484 848 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **650 056** | | **650 056** | **484 848** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | | 13 933 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | 16 455 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | 21 600 | |
| | Autres produits | | | 377 | 11 |
| | **Total des produits d'exploitation** | | | **672 033** | **515 247** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | 2 904 | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 135 230 | 85 224 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 41 514 | 19 005 |
| | Salaires | | | 425 169 | 409 932 |
| | Cotisations sociales | | | 167 250 | 173 742 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 35 591 | 33 951 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | 111 | 2 |
| | **Total des charges d'exploitation** | | | **807 769** | **721 855** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **(135 735)** | **(206 608)** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | 5 250 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(135 735)** | **(206 608)** |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation (2) | 1 276 661 | 273 228 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) | 7 357 | 13 122 |
| | Autres intérêts et produits assimilés (2) | | |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | 988 170 | 432 |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| | **Total des produits financiers** | **2 272 187** | **286 782** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 1 750 000 | 413 026 |
| | Intérêts et charges assimilées (3) | 20 440 | 24 395 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | **Total des charges financières** | **1 770 440** | **437 421** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **501 748** | **(150 639)** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **366 012** | **(357 247)** |
| | **Produits exceptionnels** | **100** | **26 188** |
| | **Charges exceptionnelles** | **222 662** | |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **(222 562)** | **26 188** |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | (18 155) | 24 669 |
| | **Total des produits** | **2 944 321** | **828 217** |
| | **Total des charges** | **2 782 716** | **1 183 945** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **161 605** | **(355 728)** |

| | | |
|---|---|---|
| (2) dont produits concernant les entitées liées | | |
| (3) dont intérêts concernant les entitées liées | | |

# Etats financiers au 31/12/2025

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 226 903** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 944 321** euros et un total **charges** de **2 782 716** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **161 605** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Ces actifs sont évalués à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pratiqués, tant au niveau comptable que fiscal, linéaires ou dégressifs sont représentatifs de l'amortissement économique. Les méthodes et les durées sont les suivants

- Logiciel : mode linéaire sur 3 ans
- Matériel et Outillage : mode linéaire sur 5 ans
- Matériel de transport : mode linéaire sur 5 ans
- Matériel de bureau : mode linéaire sur 3 ans
- Matériel informatique mode linéaire sur 3 ans.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont enregistrées au coût d'acquisition.

Les titres et autres immobilisations financières sont estimés à leur valeur d'utilité. La valeur d'utilité s'apprécie en fonction de la valeur d'entreprise, fondée notamment sur les résultats antérieurs, les perspectives de rentabilité et de la valeur de l'actif net corrigé.Lorsque cette valeur est supérieure à la valeur comptable enregistrée au bilan, cette dernière n'est pas modifiée. Dans le cas contraire, une dépréciation des titres est comptabilisée.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**Notes relatives au bilan et au compte de résultat**

La société SA FACY fait l'objet de d'une convention d'Intégration Fiscale en qualité de société mère depuis le 01/01/1999.

La société FACY est "société mère" du groupe fiscal composée des filiales DISPERE et RENAUD SAVEUR. La société RENAUD SAVEUR a absorbée la société TRAITEUR DE LA SEE dans le cadre d'une opération de fusion simplifiée avec effet au 01/01/2023.

La société DISBIO sise au 8 rue de Rennes 94150 RUNGIS a été confusionnée dans les comptes de la société FACY en date du 08/07/2025.

La société civile immobilière FACY IMMOBILIER sise au 32 avenue Lucien Grelinger 94150 RUNGIS est détenue à 98 % par la SA FACY.

Le GIE UNION GOURMANDE DES CHARCUTIERS sise 24 avenue Léonard de Vinci 37270 MONTLOUIS SUR LOIRE est détenue à hauteur de 21.70% par la SA FACY.

La société civile immobilière DUVIVIER, sise au 1 rue du Pré Haut 94150 RUNGIS est détenue à hauteur de 67 % par la SA FACY.

Il y a eu une augmentation de capital au 31/12/2025 chez RENAUD SAVEUR de 1 750 000 euros, puis une réduction du dit capital de 1 383 000€ à la même date, pour absorber le Report à nouveau antérieur négatif de 1 383 554.33 euros. Le capital est donc passé de 15 000 euros à 382 000 euros.

# Frais d'établissement

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Valeur nette | Taux amortissement |
|---|---|---|---|
| Frais de constitution<br>Frais de premier établissement<br>Frais d'augmentation de capital | | | |
| **TOTAL** | | | |

# Frais de recherche

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Montant | Recherche fondamentale | Recherche appliquée | Développement |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dép. R & D sans contrepartie spécifique**<br>- N'entrant pas dans le cadre commande client<br>- En fonction de clients potentiels<br><br>**Dép. R & D avec contrepartie spécifique**<br>- Clients français Etat collectivités publiques<br>- Autres clients<br>- Clients étrangers | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **Autres dépenses de R & D**<br>- Cotisations parafiscales<br>- Subventions versées<br>- Acquisition résultats recherche | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | | | |
| Dont inscrit au compte 203 du bilan | | | | | |

# Fonds commercial

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Observations |
|---|---|---|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | | |
| **TOTAL** | | |

# Immobilisations

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 115 819 | | 33 567 | | | 149 387 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **115 819** | | **33 567** | | | **149 387** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 123 814 | | 12 389 | | 4 540 | 131 663 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | 1 783 | | | 1 783 |
| | Matériel de transport | 178 134 | | 64 038 | | 51 200 | 190 971 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 56 466 | | | | | 56 466 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **358 414** | | **78 209** | | **55 740** | **380 883** |
| FINANCIERES | Participations | 1 117 170 | | 1 750 000 | | 20 000 | 2 847 170 |
| | Créances rattachées à des participations | 1 550 | | | | | 1 550 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 130 | | | 130 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | 1 118 720 | | 1 750 130 | | 20 000 | 2 848 850 |
| | **TOTAL** | 1 592 954 | | 1 861 907 | | 75 740 | 3 379 120 |

# Amortissements

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 111 246 | | | 111 246 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **111 246** | | | **111 246** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | 118 997 | 12 432 | | 131 429 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | 1 783 | | 1 783 |
| | Matériel de transport | | | 121 207 | 33 717 | 51 200 | 103 723 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 51 860 | 1 468 | | 53 328 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **292 064** | **49 399** | **51 200** | **290 263** |
| | **TOTAL** | | | **403 310** | **49 399** | **51 200** | **401 509** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Provisions

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations titres de participation | | 1 750 000 | | 1 750 000 |
| | Sur immobilisations autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | 37 227 | | 37 227 |
| | Autres | 1 240 879 | | 988 170 | 252 709 |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **1 240 879** | **1 787 227** | **988 170** | **2 039 936** |
| | **TOTAL GENERAL** | **1 240 879** | **1 787 227** | **988 170** | **2 039 936** |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | | | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | 1 750 000 | 988 170 | |
| | Dont dotations et reprises - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

# Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**

| | 31/12/2025 | Début exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Matières premières et autres approvisonnements** | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| **TOTAL I** | | | | |
| **En-cours de production** | | | | |
| Produits | | | | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL II** | | | | |
| **Produits** | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL III** | | | | |
| **Production stockée ( Total II + Total III )** | | | | |
| **Marchandises** | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS** | | | | |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | 1 550 | | 1 550 |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | 130 | 130 | |
| | Clients douteux ou litigieux | 38 200 | 38 200 | |
| | Autres créances clients | 744 106 | 744 106 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 85 752 | 85 752 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 40 984 | 40 984 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | 1 824 910 | 1 824 910 | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avance | 10 205 | 10 205 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **2 745 838** | **2 744 288** | **1 550** |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | 231 070 | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 87 750 | 55 984 | 31 766 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 44 401 | 44 401 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 14 440 | 14 440 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 55 000 | 55 000 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 98 080 | 98 080 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 18 849 | 18 849 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 458 812 | 458 812 | | |
| | Autres dettes | 2 271 | 2 271 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **779 604** | **747 838** | **31 766** | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 37 103 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 15 073 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en **euros** | Période | Montants | **31/12/2025** |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **10 205** |
| Assurances | | 2 519 | |
| ALTA Entretien | | 5 197 | |
| CCA DIS BIO | | 2 489 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **10 205** |

# Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **10 397** |
| **Autres créances** | | **10 397** |
| *INTERETS COURUS A RECEVOIR DAT* | *10 397* | |

# Charges à payer

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **63 948** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **96** |
| *Int.courus / emp.éts crédit* | *96* | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **29 676** |
| *FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES* | *29 676* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **34 176** |
| *PERSONNEL CONGES PAYES ET CS* | *14 440* | |
| *PROVISION CHARGES SUR CP* | *6 373* | |
| *TVS. à payer* | *5 277* | |
| *ETAT, CHARGES A PAYER* | *1 690* | |
| *TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER* | *6 396* | |

# Produits et Charges exceptionnels

| Etat exprimé en **euros** | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des produits exceptionnels** | | **100** |
| **Produits exceptionnels sur opérations en capital** | | **100** |
| *Autres produits exceptionnels* | *100* | |
| **Total des charges exceptionnelles** | | **222 662** |
| **Charges exceptionnelles sur opération en capital** | | **222 662** |
| *CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS* | *222 662* | |
| **Résultat exceptionnel** | | **(222 562)** |

# Engagements financiers

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties**<br>CAUTION DONNEE POUR SOCIETE FILLE DISBIO<br>CAUTION DONNEE POUR SOCIETE FILLE DISPERE<br>CAUTION DONNEE POUR SOCIETE FILLE RENAUD SAVEUR | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | | |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées | | | |

# Capital social

| Etat exprimé en **euros** | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| | Du capital social début exercice | 70 000,00 | 15,2449 | 1 067 143,12 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **70 000,00** | **15,2449** | **1 067 143,12** |

# Effectif moyen

| | 31/12/2025 | Interne | Externe |
|---|---|---|---|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | | | |
| | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 5 | |
| | Professions intermédiaires | | |
| | Employés | | |
| | Ouvriers | | |
| | **TOTAL** | **5** | |

# FACY

Société Anonyme au capital de 1 067 143 euros
Siège social : 7 Avenue de Normandie, BAT F5C PLA CP 90173, 94597 RUNGIS CEDEX
421 196 007 RCS CRETEIL

---

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2026

---

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 161 605 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 161 605 euros

À titre de dividendes aux actionnaires ..... 150 000,00 euros
Soit 2,14 euros par action

Le solde ..... 11 605 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 123 441 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 01 juillet 2026.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis, l'année de leur versement, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable depuis le 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une

attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- Soit Au Prélèvement Forfaitaire Unique (PFU) De 12,8 %, Pour Les Personnes Physiques Qui Y Ont Intérêt,
- Soit, En Cas D'option, Au Barème Progressif Après Application, Le Cas Échéant, D'un Abattement De 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. À défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme

Le Président du
Conseil d'Administration

B R C

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Siège social : 15 allée Isadora Duncan 75015 PARIS
Tél : 01.42.72.99.14

FACY
Société Anonyme au capital de 1.067.143 €
Siège social : 7 Avenue de Normandie – Bât F5C PLA – CP 90173
94597 RUNGIS CEDEX
RCS CRETEIL 421 196 007

# RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €uros
RCS PARIS B 381 144 864
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de PARIS

B R C

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Siège social : 15 allée Isadora Duncan 75015 PARIS
Tél : 01.42.72.99.14

Paris, le 3 juin 2026

SA FACY
7 Avenue de Normandie – Bât F5C
CP 90173
94597 RUNGIS CEDEX

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

Associés,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA FACY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président du Conseil d'administration.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

Dans un contexte complexe et évolutif, en application des dispositions des articles L 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, que nous portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à examiner le processus d'estimation de la valeur des titres de participation inscrits à l'actif du bilan.

Nous avons vérifié les données significatives utilisées et la valeur estimée des sociétés DISPERE, RENAUD SAVEUR, TRAITEUR DE LA SEE, SASU DIS BIO, SCI FACY IMMOBILIER, SCI DUVIVIER, notamment au regard de la quote-part des capitaux propres détenus, afin de pouvoir corroborer la valeur des titres inscrits à l'actif du bilan de la société à la clôture de l'exercice.

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

**Vérifications spécifiques**

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

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 du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

**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 du Conseil d'Administration.

**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.823-10-1 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS
Le 3 juin 2026

Pour BRC
Le Président
Bruno RONGIER
Commissaire aux Comptes

