Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

"Certifié conforme"

Signé par :
MORGAN CAILLAUD
4A1FF438B68E4D9...

Bilan Actif

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	2 440	2 440		238
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	319 785	225 223	94 562	107 241
	Autres immobilisations corporelles	274 804	164 967	109 837	118 629
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	160		160	160
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 025		1 025	1 025
	Total de l'actif immobilisé (III)	**598 215**	**392 631**	**205 584**	**227 294**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements	136 124		136 124	128 293
	En-cours de production	62 182		62 182	60 178
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	283 490		283 490	167 165
	Autres créances	13 850		13 850	8 138
	Charges constatées d'avance	933		933	5 289
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	29 110		29 110	
	Total de l'actif circulant (IV)	**525 689**		**525 689**	**369 063**
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)	**1 123 904**	**392 631**	**731 274**	**596 357**
	(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 025	1 025
	(2) dont créances à moins d'un an			299 299	181 618

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital(dont versé 2 500)	2 500	2 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	250	250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	105 693	114 669
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**2 977**	**(8 976)**
	Subventions d'investissement	2 843	6 163
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**114 263**	**114 606**
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	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	195 275	207 295
	Emprunts et dettes financières divers (2)	19 195	27 616
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 510	123 089
	Dettes fiscales et sociales	231 886	123 607
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	144	144
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**617 010**	**481 750**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**731 274**	**596 357**

(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	597 826	437 033
(2)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Règles et Méthodes Comptables

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 **731 274** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 278 446** euros et un total **charges** de **1 275 469** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 977** euros.

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

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses :

- 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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Modernisation des états financiers

Le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, s'applique obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ce changement de règlementation constitue un changement de méthode comptable s'appliquant de façon prospective. En conséquence, les comptes comparatifs de l'exercice précédent n'ont pas été retraités.

Les principales évolutions concernent :

- Une redéfinition du résultat exceptionnel : il regroupe d'une part les seuls éléments liés à un

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Règles et Méthodes Comptables

évènement majeur et inhabituel, et d'autre part les seuls éléments liés à une origine purement fiscale, tels que les amortissements dérogatoires ou les provisions réglementées. En conséquence, les autres opérations habituellement constatées en résultat exceptionnel sont, selon leur nature, classées en résultat d'exploitation ou en résultat financier, impactant ainsi désormais le résultat courant. Par exemple :

- Les produits de cession d'immobilisations corporelles sont désormais présentés dans les produits d'exploitation sous une nouvelle rubrique « Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » alors que précédemment ils étaient présentés en produits exceptionnels.
- Les valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées sont désormais présentées dans les charges d'exploitation alors que précédemment elles étaient présentées en charges exceptionnelles.
- Les cessions d'immobilisations financières sont désormais présentées dans le résultat financier alors que précédemment elles étaient présentées dans le résultat exceptionnel.
- La quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice est désormais incluse dans la rubrique « Subvention » au sein des produits d'exploitation alors qu'elle était présentée dans le résultat exceptionnel.

- La suppression de la technique du transfert de charge : les éléments concernés sont désormais déduits des charges d'exploitation concernées et ne sont plus présentés dans la rubrique « Reprises sur amortissements et dépréciations et provisions » comme auparavant. Le résultat d'exploitation n'est pas impacté.
- Une simplification des états financiers et du plan de comptes offrant une structure plus claire adaptée aux besoins actuels des entreprises.

Ce changement de présentation des états financiers n'impacte pas de manière significative la comparabilité des comptes annuels de l'entité.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Règles et Méthodes Comptables

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Immobilisations

	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 dév eloppement						
	Autres	2 440					2 440
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 440**					**2 440**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	302 056		21 994		4 264	319 785
	Instal., agencement, aménagement div ers	107 019		18 969		3 021	122 967
	Matériel de transport	151 555					151 555
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	282					282
	Emballages récupérables et div ers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Av ances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**560 912**		**40 963**		**7 285**	**594 590**
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	160					160
	Prêts et autres immobilisations financières	1 025					1 025
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 185**					**1 185**
	TOTAL	**564 537**		**40 963**		**7 285**	**598 215**

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Amortissements

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			2 202	238		2 440
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**2 202**	**238**		**2 440**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			194 815	34 597	4 189	225 223
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			26 937	10 732		37 669
	Matériel de transport			113 109	13 980		127 089
	Matériel de bureau, mobilier			181	28		209
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**335 042**	**59 338**	**4 189**	**390 191**
	TOTAL			**337 244**	**59 576**	**4 189**	**392 631**

	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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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							

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Engagements de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2025
Valeur à la signature du contrat				117 624	117 624
Coût d'entrée de l'actif					
Dot. aux amortissements théoriques					
De l'exercice					
Cumulées					
TOTAL					
Valeur nette					
Redevances payées					
De l'exercice				29 647	29 647
Cumulées				60 271	60 271
TOTAL				**89 917**	**89 917**
Redevances restant à payer					
à 1 an au plus				25 660	25 660
entre 1 et 5 ans				18 200	18 200
à plus de 5 ans					
TOTAL				**43 861**	**43 861**
Prix d'achat résiduel					
à 1 an au plus				350	350
entre 1 et 5 ans				1 079	1 079
à plus de 5 ans					
TOTAL				**1 429**	**1 429**

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		45 290	
		45 290	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		8 616	
		8 616	
Total des engagements financiers (1)		**53 906**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
ABANDON DE COMPTE COURANT CAILLAUD BRIGITTE	8 616	
Totalisation	**8 616**	

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Stocks et En-cours

	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisonnements				
Matières premières	136 124	128 293	7 831	
Autres approv isionnements				
TOTAL I	**136 124**	**128 293**	**7 831**	
En-cours de production				
Produits				
Trav aux	62 182	60 178	2 005	
Etudes				
Prestations de serv ices				
Autres				
TOTAL II	**62 182**	**60 178**	**2 005**	
Produits				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)			**2 005**	
Marchandises				
Marchandises				
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	**198 307**	**188 470**	**9 836**	

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 025	1 025	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	283 490	283 490	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 517	3 517	
	Impôts sur les bénéfices	339	339	
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 155	6 155	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	3 838	3 838	
	Charges constatées d'avance	933	933	
	TOTAL DES CREANCES	**299 299**	**299 299**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		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	150 450	150 450		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	44 825	25 640	19 185	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	170 510	170 510		
	Personnel et comptes rattachés	29 828	29 828		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 302	23 302		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	178 441	178 441		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	315	315		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	19 195	19 195		
	Autres dettes	144	144		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**617 010**	**597 826**	**19 185**	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	37 942			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	19 195			

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**3 252**
Autres créances		**3 252**
ORG. SOC. PRODUITS A RECEVOIR	3 252	

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**4 445**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 198**
INT. COURUS SUR EMPRUNTS AUPRÈS DES ETS DE CREDIT	55	
ASS. COURUES SUR EMPRUNT AUPRES DES ETS DE CREDIT	46	
COMM. COURUES SUR EMPRUNT AUPRES DES ETS DE CR	7	
INTERETS COURUS A PAYER	1 091	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 510**
FRS. FACTURES NON PARVENUES	1 510	
Dettes fiscales et sociales		**1 736**
GERANT REM ET COT TNS A PAYER	1 736	

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	933	5 289	(4 356)	-82,36
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	933	5 289	(4 356)	-82,36

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA - CSG CRDS			231		
CCA - MAINTENANCE 36 MOIS			160		
CCA - CSG DEDUCTIBLE			542		
Totalisation			933		

Docusign Envelope ID: 566E64A0-DC4E-8BE6-8268-BC5AD42976CA

CMG
Société à responsabilité limitée
Au capital de 2 500 euros
Siège social : 4 rue principale - 79200 LA CHAPELLE-BERTRAND
795 099 258 RCS NIORT

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 – Affectation du résultat

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 2 976,97 euros de la manière suivante :

En totalité au compte « **autres réserves »** qui s'élève ainsi à **108 669,99 euros**.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :
MORGAN CAILLAUD
4A1FF438B68E4D9...