

A.P.S. NUTRITION

SIREN 413691965 · états financiers déposés au registre national des entreprises · exercice clos le 31/12/2025

Bilan — Actif	31/12/2025		31/12/2024	
	BRUT	AMORTISSEMENTS	NET	NET
Concessions, brevets et droits similaires AF	10 367 €	10 367 €	0 €	0 €
Fonds commercial AH	152 253 €	0 €	152 253 €	152 253 €
Constructions AP	25 012 €	25 012 €	0 €	0 €
Installations techniques, matériel et outillage AR	19 870 €	19 703 €	167 €	2 804 €
Autres immobilisations corporelles AT	576 771 €	383 542 €	193 229 €	194 281 €
Autres participations CU	2 441 439 €	611 437 €	1 830 002 €	1 758 387 €
Autres titres immobilisés BD	1 130 €	0 €	1 130 €	—
Autres immobilisations financières BH	4 487 €	0 €	4 487 €	4 245 €
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II) BJ	3 231 330 €	1 050 061 €	2 181 269 €	2 111 971 €
Marchandises BT	215 074 €	0 €	215 074 €	208 365 €
Clients et comptes rattachés BX	6 491 283 €	65 255 €	6 426 029 €	6 007 299 €
Autres créances BZ	169 994 €	0 €	169 994 €	176 613 €
Disponibilités CF	200 790 €	0 €	200 790 €	334 713 €
Charges constatées d'avance CH	18 598 €	0 €	18 598 €	15 227 €
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III) CJ	7 095 739 €	65 255 €	7 030 484 €	6 742 217 €
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF CO	10 327 069 €	1 115 316 €	9 211 754 €	8 854 188 €

Contrôle : Actif immobilisé + actif circulant = total général.

31/12/2025

31/12/2024

Bilan — Passif

A.P.S. NUTRITION · SIREN 413691965 · exercice clos le 31/12/2025

CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel DA	2 350 000 €	2 350 000 €
Réserve légale DD	8 480 €	8 480 €
Report à nouveau DH	-933 502 €	-1 104 896 €
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) DI	336 957 €	171 395 €
Provisions réglementées DK	2 439 €	2 966 €
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) DL	1 764 374 €	1 427 945 €
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit DU	4 052 €	208 976 €
Emprunts et dettes financières divers DV	1 289 713 €	1 236 606 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés DX	4 906 417 €	4 808 509 €
Dettes fiscales et sociales DY	1 090 261 €	1 026 746 €
Autres dettes EA	156 620 €	145 051 €
Produits constatés d'avance EB	316 €	356 €
TOTAL DETTES (IV) EC	7 447 379 €	7 426 243 €
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF EE	9 211 754 €	8 854 188 €

Contrôle : Total de l'actif = total du passif.

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
A.P.S. NUTRITION · SIREN 413691965 · exercice clos le 31/12/2025		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises FA	51 241 139 €	51 067 536 €
Production vendue de services FG	7 919 802 €	4 017 658 €
CHIFFRE D'AFFAIRES NET FJ	59 160 941 €	55 085 194 €
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges FP	12 304 €	4 027 022 €
Autres produits FQ	50 676 €	140 €
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION FR	59 223 921 €	59 112 356 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane) FS	51 002 703 €	50 856 770 €
Variation de stock (marchandises) FT	-6 709 €	-2 303 €
Achats de matières premières et autres approvisionnements FU	584 478 €	537 973 €
Autres achats et charges externes FW	5 379 463 €	5 619 351 €
Impôts, taxes et versements assimilés FX	117 645 €	108 377 €
Salaires et traitements FY	1 055 501 €	1 151 732 €
Charges sociales FZ	488 235 €	473 561 €
Dotations aux amortissements sur immobilisations GA	135 586 €	110 221 €
Dotations aux provisions sur actif circulant GC	104 €	15 886 €
Autres charges GE	763 266 €	91 957 €
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION GF	59 520 272 €	58 963 524 €
RÉSULTAT D'EXPLOITATION GG	-296 350 €	148 832 €
Autres intérêts et produits assimilés GL	12 636 €	1 168 €
Reprises sur provisions et transferts de charges GM	775 122 €	56 100 €
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS GP	787 758 €	57 268 €
Dotations financières aux amortissements et provisions GQ	—	7 769 €
Intérêts et charges assimilées GR	114 524 €	101 221 €
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES GU	114 524 €	108 990 €
RÉSULTAT FINANCIER GV	673 234 €	-51 722 €
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS GW	376 884 €	97 110 €
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion HA	8 512 €	18 €
Produits exceptionnels sur opérations en capital HB	—	165 400 €
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS HD	8 512 €	165 418 €
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion HE	350 €	2 673 €
Charges exceptionnelles sur opérations en capital HF	—	31 973 €
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions HG	—	289 €
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES HH	350 €	34 934 €
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL HI	8 162 €	130 483 €
Impôts sur les bénéfices HK	48 089 €	56 199 €
TOTAL DES PRODUITS HL	60 020 191 €	59 335 042 €
TOTAL DES CHARGES HM	59 683 235 €	59 163 647 €
BÉNÉFICE OU PERTE HN	336 957 €	171 395 €

Contrôle : Total des produits – total des charges = résultat net.

Tableau de flux de trésorerie	31/12/2025	31/12/2024
A.P.S. NUTRITION · SIREN 413691965 · exercice clos le 31/12/2025		
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS À L'ACTIVITÉ		
Résultat net comptable	336 957 €	171 395 €
Dotations aux amortissements et dépréciations	-783 864 €	101 062 €
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-446 907 €	272 457 €
Variation du besoin en fonds de roulement	-316 426 €	-424 984 €
Stocks	-6 709 €	-208 365 €
Créances clients	-407 625 €	-254 810 €
Dettes fournisseurs	97 908 €	38 191 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION (A)	-763 333 €	-152 527 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT		
Acquisitions d'immobilisations, nettes des cessions	703 462 €	-254 474 €
Incorporelles	0 €	-158 276 €
Corporelles	1 327 €	-96 180 €
Financières	702 135 €	-17 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT (B)	703 462 €	-254 474 €
FLUX DE TRÉSORERIE LIÉS AUX OPÉRATIONS DE FINANCEMENT		
Variation des capitaux propres	-528 €	289 €
Augmentation de capital et primes	0 €	0 €
Écarts de réévaluation	0 €	0 €
Subventions d'investissement	0 €	0 €
Provisions réglementées	-527 €	289 €
Dividendes distribués	-1 €	1 €
Autres variations	0 €	-1 €
Variation des dettes bancaires	-204 924 €	204 121 €
Variation des autres dettes financières	53 107 €	283 593 €
Variation des dettes sur immobilisations	0 €	0 €
Autres éléments d'actif	3 248 €	22 309 €
Autres éléments de passif	75 045 €	81 091 €
FLUX NET DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT (C)	-74 052 €	591 403 €
VARIATION DE TRÉSORERIE (A + B + C)	-133 923 €	184 402 €
Trésorerie à l'ouverture	334 713 €	150 311 €
Trésorerie à la clôture	200 790 €	334 713 €
Variation constatée au bilan	-133 923 €	184 402 €

Contrôle : Somme des flux = variation de trésorerie constatée.

Soldes intermédiaires de gestion	31/12/2025	31/12/2024
A.P.S. NUTRITION · SIREN 413691965 · exercice clos le 31/12/2025		
Chiffre d'affaires net	59 160 941 €	55 085 194 €
Achats consommés	-51 580 472 €	-51 392 440 €
Marge brute	7 580 469 €	3 692 754 €
Production stockée et immobilisée	—	—
Subventions d'exploitation	—	—
Autres achats et charges externes	-5 379 463 €	-5 619 351 €
VALEUR AJOUTÉE	2 201 006 €	-1 926 597 €
Impôts, taxes et versements assimilés	-117 645 €	-108 377 €
Charges de personnel	-1 543 736 €	-1 625 293 €
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	539 625 €	-3 660 267 €
Reprises et transferts de charges	12 304 €	4 027 022 €
Autres produits	50 676 €	140 €
Dotations aux amortissements et provisions	-135 690 €	-126 107 €
Autres charges	-763 266 €	-91 957 €
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-296 350 €	148 832 €
Résultat financier	673 234 €	-51 722 €
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	376 884 €	97 110 €
Résultat exceptionnel	8 162 €	130 483 €
Participation des salariés	—	—
Impôts sur les bénéfices	-48 089 €	-56 199 €
RÉSULTAT NET	336 957 €	171 395 €
Résultat net reconstitué par la cascade	336 957 €	171 394 €
Résultat net déclaré dans la liasse	336 957 €	171 395 €

Contrôle : Résultat courant + exceptionnel – participation – impôts = résultat net.

Ratios	31/12/2025	31/12/2024
A.P.S. NUTRITION · SIREN 413691965 · exercice clos le 31/12/2025		
STRUCTURE		
Actif circulant	6 641 103 €	6 215 664 €
Actifs à court terme	6 841 893 €	6 550 377 €
Actif immobilisé brut	3 231 329 €	3 934 791 €
Actif immobilisé net	2 181 268 €	2 111 970 €
Capitaux permanents	3 058 139 €	2 873 527 €
Passif circulant	6 153 298 €	5 980 306 €
Autonomie financière	19.2 %	16.1 %
Autonomie financière (capitaux permanents)	57.7 %	49.7 %
Couverture des emplois stables	1.4	1.36
Vétusté des immobilisations corporelles	31.1 %	31.6 %
RENTABILITÉ		
Taux de marge nette	0.6 %	0.3 %
Rentabilité des capitaux propres	19.1 %	12.0 %
ENDETTEMENT		
Dette bancaire nette	-196 738 €	-125 737 €
Ratio d'endettement	-11.2 %	-8.8 %
TRÉSORERIE		
Fonds de roulement net global	876 871 €	761 557 €
Besoin en fonds de roulement	487 805 €	235 358 €
Trésorerie nette	389 066 €	526 199 €
Liquidité générale	1.08	1.04
Délai de règlement clients (jours)	48 j	48 j
Délai de règlement fournisseurs (jours)	36 j	38 j

Contrôle : Bilan source équilibré (actif = passif) — les ratios en découlent.

Source : liasse fiscale déposée au registre national des entreprises (INPI). Seuls les postes dont la signification est établie par recoupement figurent ici. Les exercices déclarés confidentiels ne sont pas publiés.