Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

SAS
SECOVI

605 RUE SAINT FUSCIEN
80092 AMIENS CEDEX 3

Exercice du 01 juillet 2023 au 30 juin 2024
Comptes arrêtés au 30 juin 2024

COMPTES ANNUELS

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

SAS SECOVI

605 RUE SAINT FUSCIEN
BP 50067
80092 AMIENS

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	76 829,76	76 513,30	316,46	1 940,16
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 209 919,83	1 209 919,83		
Autres immobilisations incorporelles	191 600,00		191 600,00	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 006,27	50 006,27		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 045,55	1 045,55		
Autres immobilisations corporelles	1 409 628,88	1 184 899,39	224 729,49	173 263,94
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 378 698,91		11 378 698,91	11 358 698,91
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 210,00		1 210,00	1 173,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 443,63		85 443,63	80 477,23
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**14 404 382,83**	**2 522 384,34**	**11 881 998,49**	**11 615 553,24**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En–cours de production biens et services	100 280,00		100 280,00	96 850,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 874 977,72	175 634,00	2 699 343,72	2 358 815,11
Autres créances	527 969,38		527 969,38	497 239,05
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 300 000,00		2 300 000,00	2 900 000,00
Disponibilités	3 605 731,25		3 605 731,25	1 415 569,72
Charges constatées d'avance (3)	148 721,00		148 721,00	138 062,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**9 557 679,35**	**175 634,00**	**9 382 045,35**	**7 406 535,88**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**23 962 062,18**	**2 698 018,34**	**21 264 043,84**	**19 022 089,12**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

BILAN PASSIF

	30/06/2024	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 008 020,00	1 008 020,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	359 522,62	359 522,62
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 802,00	100 802,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 912 640,81	4 754 318,46
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 422 405,07**	**3 158 322,35**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 694,65	19 575,29
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 823 085,15**	**9 400 560,72**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 163,72	3 305,54
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 229 146,24	6 782 471,23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 422,83	408 192,07
Dettes fiscales et sociales	1 547 857,17	1 371 242,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 732,73	75 116,81
Produits constatés d'avance (1)	1 010 636,00	981 200,00
TOTAL DETTES	**10 440 958,69**	**9 621 528,40**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**21 264 043,84**	**19 022 089,12**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 440 958,69	9 621 528,40
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 163,72	3 305,54
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

Signé par :
Gautier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2024	%	30/06/2023	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 170 080,15	100,00	5 990 003,16	100,00	180 076,99	3,01
CHIFFRE D'AFFAIRES	**6 170 080,15**	**100,00**	**5 990 003,16**	**100,00**	**180 076,99**	**3,01**
Production stockée ou déstockage	3 430,00	0,06	3 550,00	0,06	-120,00	-3,38
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**6 173 510,15**	**100,00**	**5 993 553,16**	**100,00**	**179 956,99**	**3,00**
Production de l'ex. + vtes marchandises	**6 173 510,15**	**100,00**	**5 993 553,16**	**100,00**	**179 956,99**	**3,00**
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres appro.	8 442,77	0,14	9 279,13	0,15	-836,36	-9,01
Variation de stocks matières premières et autre						
Sous–traitance	517 905,40	8,39	584 854,93	9,76	-66 949,53	-11,45
Achats consommés	**526 348,17**	**8,53**	**594 134,06**	**9,91**	**-67 785,89**	**-11,41**
MARGE BRUTE	**5 647 161,98**	**91,47**	**5 399 419,10**	**90,09**	**247 742,88**	**4,59**
Autres achats	80 847,73	1,31	88 363,25	1,47	-7 515,52	-8,51
Services extérieurs	712 156,92	11,54	658 400,42	10,99	53 756,50	8,16
Autres services extérieurs	248 188,25	4,02	281 401,86	4,70	-33 213,61	-11,80
Autres achats et charges externes	**1 041 192,90**	**16,87**	**1 028 165,53**	**17,15**	**13 027,37**	**1,27**
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**4 605 969,08**	**74,61**	**4 371 253,57**	**72,93**	**234 715,51**	**5,37**
Subventions d'exploitation	4 500,14	0,07	15 999,92	0,27	-11 499,78	-71,87
Impôts et taxes	121 903,74	1,97	124 668,17	2,08	-2 764,43	-2,22
Rémunérations	2 610 787,00	42,29	2 391 705,94	39,90	219 081,06	9,16
Charges sociales	1 052 361,22	17,05	961 726,03	16,05	90 635,19	9,42
Charges de personnel	**3 663 148,22**	**59,34**	**3 353 431,97**	**55,95**	**309 716,25**	**9,24**
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	**825 417,26**	**13,37**	**909 153,35**	**15,17**	**-83 736,09**	**-9,21**
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	153 322,26	2,48	110 936,58	1,85	42 385,68	38,21
Autres produits d'exploitation	10,00		59,84		-49,84	-83,29
Dotations aux amortissements sur immobilisati	99 435,25	1,61	142 209,79	2,37	-42 774,54	-30,08
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	62 314,00	1,01	33 055,00	0,55	29 259,00	88,52
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	34 034,28	0,55	33 870,72	0,57	163,56	0,48
Autres charges et produits	**-42 451,27**	**-0,69**	**-98 139,09**	**-1,64**	**55 687,82**	**-56,74**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**782 965,99**	**12,68**	**811 014,26**	**13,53**	**-28 048,27**	**-3,46**
Bénéfice attribué, perte transférée						

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2024	%	30/06/2023	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	3 069 396,44	49,72	2 711 642,90	45,24	357 753,54	13,19
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP	126 470,59	2,05	39 361,38	0,66	87 109,21	221,31
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	**3 195 867,03**	**51,77**	**2 751 004,28**	**45,90**	**444 862,75**	**16,17**
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	399 502,59	6,47	219 932,65	3,67	179 569,94	81,65
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	**399 502,59**	**6,47**	**219 932,65**	**3,67**	**179 569,94**	**81,65**
RESULTAT FINANCIER	**2 796 364,44**	**45,30**	**2 531 071,63**	**42,23**	**265 292,81**	**10,48**
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	**3 579 330,43**	**57,98**	**3 342 085,89**	**55,76**	**237 244,54**	**7,10**
Produits exceptionnels sur opérations de gestio			3 200,00	0,05	-3 200,00	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capita	26 950,00	0,44			26 950,00	
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	**26 950,00**	**0,44**	**3 200,00**	**0,05**	**23 750,00**	**742,19**
Charges exceptionnelles sur opérations de gest	60,00				60,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capi						
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	119,36		128,54		-9,18	-7,14
Charges exceptionnelles	**179,36**		**128,54**		**50,82**	**39,54**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**26 770,64**	**0,43**	**3 071,46**	**0,05**	**23 699,18**	**771,59**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	183 696,00	2,98	186 835,00	3,12	-3 139,00	-1,68
TOTAL DES PRODUITS	**9 554 159,58**		**8 874 753,78**		**679 405,80**	**7,66**
TOTAL DES CHARGES	**6 131 754,51**		**5 716 431,43**		**415 323,08**	**7,27**
RESULTAT NET	**3 422 405,07**	**55,44**	**3 158 322,35**	**52,70**	**264 082,72**	**8,36**

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

ANNEXE

Signé par :
Gauthier BRUNET
D3D5150DDF4B403...

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SECOVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 21 264 044 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 422 405 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivants les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié et amendé par les réglements ultérieurs.
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.

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.

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Aménagements des terrains : 50 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

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

Frais d’émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l’activité normale de l’entreprise.

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	88 753		11 923	76 830
– Fonds commercial	1 209 920			1 209 920
– Autres postes d'immobilisations incorporelles		191 600		191 600
Immobilisations incorporelles	1 298 673	191 600	11 923	1 478 350
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 046			1 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	529 626			529 626
– Matériel de transport	252 226	102 308	74 418	280 117
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	584 924	46 969	32 007	599 886
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 417 829	149 277	106 425	1 460 681
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	11 358 699	20 000		11 378 699
– Autres titres immobilisés	1 173	37		1 210
– Prêts et autres immobilisations financières	80 477	4 966		85 444
Immobilisations financières	11 440 349	25 003		11 465 353
ACTIF IMMOBILISE	**14 156 851**	**365 881**	**118 348**	**14 404 383**

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	191 600	149 277	25 003	365 881
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**191 600**	**149 277**	**25 003**	**365 881**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	11 923	106 425		118 348
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**11 923**	**106 425**		**118 348**

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	86 813	1 624	11 923	76 513
– Fonds commercial	1 209 920			1 209 920
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 296 732	1 624	11 923	1 286 433
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 046			1 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	450 781	20 422		471 203
– Matériel de transport	230 286	28 803	74 418	184 672
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	512 446	48 586	32 007	529 025
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 244 565	97 812	106 425	1 235 951
ACTIF IMMOBILISE	**2 541 297**	**99 435**	**118 348**	**2 522 384**

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 637 112 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	85 444		85 444
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 874 978	2 874 978	
Autres	527 969	527 969	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	148 721	148 721	
Total	**3 637 112**	**3 551 668**	**85 444**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	872 837
ASSOCIES – INTERETS COURUS	24 396
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	18 597
Total	**915 830**

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 008 020,00 euros décomposé en 50 401 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SECOVI PARTNERS 80000 AMIENS	100,00	50 401,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	19 575	119		19 695
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**19 575**	**119**		**19 695**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		119		

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 440 959 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 164	2 164		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 423	589 423		
Dettes fiscales et sociales	1 547 857	1 547 857		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 290 879	7 290 879		
Produits constatés d'avance	1 010 636	1 010 636		
Total	**10 440 959**	**10 440 959**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	7 229 146			

Docusign Envelope ID: B4100948-7E57-48CE-9DE7-515191CC025F

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	51 947
INTERETS COURUS A PAYER	774
ASSOCIÉS – INTÉRÊTS COURUS	388 438
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	280 738
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	79 500
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	110 749
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	39 673
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	16 387
CLIENTS – AVOIRS À ETABLIR	27 201
DIVERS – CHARGES À PAYER	7 510
Total	**1 002 918**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	148 721		
Total	**148 721**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS PERCUS D AVANCE	1 010 636		
Total	**1 010 636**		

AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

EXEMPLAIRE GREFFE

SAS SECOVI
605, rue Saint Fuscien
80092 AMIENS cedex 3

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 30 Juin 2024

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

SARL au capital social de 100 000 €
654 rue Roger Salengro 80450 Camon
Tél. : 03 22 46 17 41 - Fax : 03 22 47 38 98
SIRET : RCS Amiens 453 203 440 00046 - APE NAF 6920Z - TVA INTRA FR 354 532 03440

AUDISOM

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AMIENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

du Commissaire aux Comptes

de la SECOVI
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 008 020 Euros
Siège social à AMIENS (80092) - 605, rue Saint Fuscien
- 383 786 266 RCS AMIENS -

Présenté à l'Assemblée Générale
Statuant sur les comptes du 1er juillet 2023 au 30 juin 2024

A l'assemblée générale de la société SECOVI,

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 SECOVI relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2024, 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 Juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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 réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Fait à CAMON, le 11 décembre 2024

Pour la Société AUDISOM
Stéphane ROUAS
Commissaire aux Comptes



AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	76 829,76	76 513,30	316,46	1 940,16
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 209 919,83	1 209 919,83		
Autres immobilisations incorporelles	191 600,00		191 600,00	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	50 006,27	50 006,27		
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 045,55	1 045,55		
Autres immobilisations corporelles	1 409 628,88	1 184 899,39	224 729,49	173 263,94
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	11 378 698,91		11 378 698,91	11 358 698,91
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 210,00		1 210,00	1 173,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	85 443,63		85 443,63	80 477,23
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	14 404 382,83	2 522 384,34	11 881 998,49	11 615 553,24
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production biens et services	100 280,00		100 280,00	96 850,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 874 977,72	175 634,00	2 699 343,72	2 358 815,11
Autres créances	527 969,38		527 969,38	497 239,05
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 300 000,00		2 300 000,00	2 900 000,00
Disponibilités	3 605 731,25		3 605 731,25	1 415 569,72
Charges constatées d'avance (3)	148 721,00		148 721,00	138 062,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 557 679,35	175 634,00	9 382 045,35	7 406 535,88
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 962 062,18	2 698 018,34	21 264 043,84	19 022 089,12
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

BILAN PASSIF

	30/06/2024	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 008 020,00	1 008 020,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	359 522,62	359 522,62
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 802,00	100 802,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 912 640,81	4 754 318,46
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**3 422 405,07**	**3 158 322,35**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 694,65	19 575,?
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 823 085,15	9 400 560,72
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 163,72	3 305,54
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 229 146,24	6 782 471,?
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 422,83	408 192,07
Dettes fiscales et sociales	1 547 857,17	1 371 242,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 732,73	75 116,81
Produits constatés d'avance (1)	1 010 636,00	981 200,00
TOTAL DETTES	10 440 958,69	9 621 528,40
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**21 264 043,84**	**19 022 089,12**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	10 440 958,69	9 621 528,40
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 163,72	3 305,54
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 98
453 203 440 RCS AMIENS

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2024	%	30/06/2023	%	Variation N/N-	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	6 170 080,15	100,00	5 990 003,16	100,00	180 076,99	3,01
CHIFFRE D'AFFAIRES	**6 170 080,15**	**100,00**	**5 990 003,16**	**100,00**	**180 076,99**	**3,01**
Production stockée ou déstockage	3 430,00	0,06	3 550,00	0,06	-120,00	-3,38
Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**6 173 510,15**	**100,00**	**5 993 553,16**	**100,00**	**179 956,99**	**3,00**
Production de l'ex. + vtes marchandises	**6 173 510,15**	**100,00**	**5 993 553,16**	**100,00**	**179 956,99**	**3,00**
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Achats de matières premières et autres appro.	8 442,77	0,14	9 279,13	0,15	-836,36	-9,01
Variation de stocks matières premières et autre						
Sous-traitance	517 905,40	8,39	584 854,93	9,76	-66 949,53	-11,45
Achats consommés	**526 348,17**	**8,53**	**594 134,06**	**9,91**	**-67 785,89**	**-11,41**
MARGE BRUTE	**5 647 161,98**	**91,47**	**5 399 419,10**	**90,09**	**247 742,88**	**4,59**
Autres achats	80 847,73	1,31	88 363,25	1,47	-7 515,52	-8,51
Services extérieurs	712 156,92	11,54	658 400,42	10,99	53 756,50	8,16
Autres services extérieurs	248 188,25	4,02	281 401,86	4,70	-33 213,61	-11,80
Autres achats et charges externes	**1 041 192,90**	**16,87**	**1 028 165,53**	**17,15**	**13 027,37**	**1,27**
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**4 605 969,08**	**74,61**	**4 371 253,57**	**72,93**	**234 715,51**	**5,37**
Subventions d'exploitation	4 500,14	0,07	15 999,92	0,27	-11 499,78	-71,87
Impôts et taxes	121 903,74	1,97	124 668,17	2,08	-2 764,43	-2,22
Rémunérations	2 610 787,00	42,29	2 391 705,94	39,90	219 081,06	9,16
Charges sociales	1 052 361,22	17,05	961 726,03	16,05	90 635,19	9,42
Charges de personnel	3 663 148,22	59,34	3 353 431,97	55,95	309 716,25	9,24
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATIO	**825 417,26**	**13,37**	**909 153,35**	**15,17**	**-83 736,09**	**-9,21**
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch	153 322,26	2,48	110 936,58	1,85	42 385,68	38,21
Autres produits d'exploitation	10,00		59,84		-49,84	-83,29
Dotations aux amortissements sur immobilisati	99 435,25	1,61	142 209,79	2,37	-42 774,54	-30,08
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	62 314,00	1,01	33 055,00	0,55	29 259,00	88,52
Dotations aux provisions pour risques et charg						
Autres charges d'exploitation	34 034,28	0,55	33 870,72	0,57	163,56	0,48
Autres charges et produits	**-42 451,27**	**-0,69**	**-98 139,09**	**-1,64**	**55 687,82**	**-56,74**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**782 965,99**	**12,68**	**811 014,26**	**13,53**	**-28 048,27**	**-3,46**
Bénéfice attribué, perte transférée						

AUDISOM
654 Rue Roger Salengro
80450 CAMON
Tél : 03 22 46 17 41 Fax : 03 22 47 38 88
453 203 440 RCS AMIENS

COMPTE DE RESULTAT PRODUCTION

	30/06/2024	%	30/06/2023	%	Variation N/N-	%
Perte supportée, bénéfice transféré						
Produits financiers de participation	3 069 396,44	49,72	2 711 642,90	45,24	357 753,54	13,19
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP	126 470,59	2,05	39 361,38	0,66	87 109,21	221,31
Autres produits financiers						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits financiers	3 195 867,03	51,77	2 751 004,28	45,90	444 862,75	16,17
Dotations financières aux amortissements et pr						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
Autres charges financières	399 502,59	6,47	219 932,65	3,67	179 569,94	81,65
Intérêts et charges assimilées						
Charges financières	399 502,59	6,47	219 932,65	3,67	179 569,94	81,65
RESULTAT FINANCIER	2 796 364,44	45,30	2 531 071,63	42,23	265 292,81	10,48
RESULTAT COURANT AV. IMPÔT	3 579 330,43	57,98	3 342 085,89	55,76	237 244,54	7,10
Produits exceptionnels sur opérations de gestio			3 200,00	0,05	-3 200,00	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capita	26 950,00	0,44			26 950,00	
Autres produits exceptionnels						
Reprises sur amort. et prov. et transferts de ch						
Produits exceptionnels	26 950,00	0,44	3 200,00	0,05	23 750,00	742,19
Charges exceptionnelles sur opérations de gest	60,00				60,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capi						
Autres charges exceptionnelles						
Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	119,36		128,54		-9,18	-7,14
Charges exceptionnelles	179,36		128,54		50,82	39,54
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 770,64	0,43	3 071,46	0,05	23 699,18	771,59
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	183 696,00	2,98	186 835,00	3,12	-3 139,00	-1,68
TOTAL DES PRODUITS	9 554 159,58		8 874 753,78		679 405,80	7,66
TOTAL DES CHARGES	6 131 754,51		5 716 431,43		415 323,08	7,27
RESULTAT NET	3 422 405,07	55,44	3 158 322,35	52,70	264 082,72	8,36

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS SECOVI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 21 264 044 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 422 405 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/10/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivants les prescriptions du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié et amendé par les réglements ultérieurs.
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.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Aménagements des terrains : 50 ans
* Installations techniques : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 ans
* Matériel informatique : 5 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF IMMOBILISE

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	88 753		11 923	76 830
– Fonds commercial	1 209 920			1 209 920
– Autres postes d'immobilisations incorporelles		191 600		191 600
Immobilisations incorporelles	1 298 673	191 600	11 923	1 478 350
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 046			1 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	529 626			529 626
– Matériel de transport	252 226	102 308	74 418	280 117
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	584 924	46 969	32 007	599 886
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 417 829	149 277	106 425	1 460 681
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	11 358 699	20 000		11 378 699
– Autres titres immobilisés	1 173	37		1 210
– Prêts et autres immobilisations financières	80 477	4 966		85 444
Immobilisations financières	11 440 349	25 003		11 465 353
ACTIF IMMOBILISE	14 156 851	365 881	118 348	14 404 383

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	191 600	149 277	25 003	365 881
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	191 600	149 277	25 003	365 881
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	11 923	106 425		118 348
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	11 923	106 425		118 348

NOTES SUR LE BILAN

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	86 813	1 624	11 923	76 513
– Fonds commercial	1 209 920			1 209 920
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 296 732	1 624	11 923	1 286 433
– Terrains	50 006			50 006
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 046			1 046
– Installations générales, agencements aménagements divers	450 781	20 422		471 203
– Matériel de transport	230 286	28 803	74 418	184 672
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	512 446	48 586	32 007	529 025
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 244 565	97 812	106 425	1 235 951
ACTIF IMMOBILISE	**2 541 297**	**99 435**	**118 348**	**2 522 384**

NOTES SUR LE BILAN

ACTIF CIRCULANT

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 637 112 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	85 444		85 444
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 874 978	2 874 978	
Autres	527 969	527 969	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	148 721	148 721	
Total	3 637 112	3 551 668	85 444
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS – FACTURES À ÉTABLIR	872 837
ASSOCIES – INTERETS COURUS	24 396
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	18 597
Total	915 830

NOTES SUR LE BILAN

CAPITAUX PROPRES

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 008 020,00 euros décomposé en 50 401 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de parts ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SECOVI PARTNERS 80000 AMIENS	100,00	50 401,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers Pour investissements Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Prêts d'installation Autres provisions	19 575	119		19 695
Total	19 575	119		19 695
Répartition des dotations et reprises : Exploitation Financières Exceptionnelles		119		

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 440 959 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	2 164	2 164		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	589 423	589 423		
Dettes fiscales et sociales	1 547 857	1 547 857		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 290 879	7 290 879		
Produits constatés d'avance	1 010 636	1 010 636		
Total	**10 440 959**	**10 440 959**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	7 229 146			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	51 947
INTERETS COURUS A PAYER	774
ASSOCIÉS – INTÉRÊTS COURUS	388 438
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	280 738
PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER	79 500
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	110 749
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	39 673
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	16 387
CLIENTS – AVOIRS À ETABLIR	27 201
DIVERS – CHARGES À PAYER	7 510
Total	**1 002 918**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	148 721		
Total	**148 721**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS PERCUS D AVANCE	1 010 636		
Total	**1 010 636**		