Acty
AVOCATS D'AFFAIRES
DÉPARTEMENT JURIDIQUE ET FISCAL

Société d'Avocats
Inter-barreaux

SA SCIERIE ARCHIMBAUD

Siège social : 79170 SECONDIGNE SUR BELLE

388 218 745 RCS NIORT

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MARS 2025

- Exercice clos le 30 septembre 2024 -

SOMMAIRE

- Bilan actif et passif

- Compte de résultat

- Annexe sur les comptes annuels

- Extrait du procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mars 2025
(*Approbation des comptes - Exercice clos au 30/09/2024*)

Signature du Président et mention « Certifié Conforme »

NIORT
53 rue des Marais,
CS 18 421
79024 NIORT Cedex
Tél. 05 49 32 49 35

FUTUROSCOPE
Téléport 1 - @ 7 bis
Avenue de Gallilée, BP 20116
86961 FUTUROSCOPE Cedex
Tél. 05 49 49 41 80

LA ROCHE-SUR-YON
52 rue Jacques-Yves
Cousteau - Bâtiment C
85010 LA ROCHE-SUR-YON
Tél. 02 51 24 10 71

FONTENAY-LE-COMTE
38 rue de la Capitale
du Bas Poitou
85200 FONTENAY-LE-COMTE
Tél. 02 51 69 94 90

NANTES
3 Chemin du Pressoir
Chênaie
44100 NANTES
Tél. 02 28 00 27 37

PARIS
65 Avenue Kléber
75116 PARIS
Tél. 01 58 36 09 40

SAINTES
7 Cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES
Tél. 05 46 74 99 53

ANGOULÊME
3 Avenue des Maréchaux
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 49 49 41 80

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/24			Valeurs au 30/09/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	239 557	152 799	86 759	39 510
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	269 044	223 353	45 691	72 942
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	38 344 761	174 398	38 170 363	38 218 363
Créances rattachées à des participations	73 090 281	1 695 047	71 395 234	59 998 009
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 515		2 515	2 515
Prêts				
Autres immobilisations financières	605 650		605 650	630 650
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**112 551 809**	**2 245 596**	**110 306 212**	**98 961 989**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 250		5 250	
Créances				
Clients (3)	1 644 948		1 644 948	1 560 831
Clients douteux, litigieux (3)	302 090	185 681	116 409	176 219
Clients Factures à établir (3)	237 573		237 573	1 163 693
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	2 277 264		2 277 264	77 854
Groupe et associés (3)				984 145
Débiteurs divers (3)	4 800		4 800	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	195 350		195 350	367 537
Charges constatées d'avance (3)	106 778		106 778	85 247
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 774 053**	**185 681**	**4 588 372**	**4 415 525**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**117 325 862**	**2 431 277**	**114 894 584**	**103 377 514**

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

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	Valeurs au 30/09/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 370 000)	3 370 000	3 370 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	337 000	170 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 290 634	2 080 676
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 427 515	9 051 958
SITUATION NETTE	22 425 149	14 672 634
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 830	9 034
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**22 435 978**	**14 681 668**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 306	1 306
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**1 306**	**1 306**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 600 000	3 600 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 394 824	19 130 235
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 232 560	8 249 840
Groupe et associés	64 001 716	52 583 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	5 000
Fournisseurs	57 890	105 434
Fournisseurs, factures non parvenues	167 908	280 388
Dettes fiscales et sociales	1 280 635	2 653 960
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		24 034
Autres dettes	509 080	1 829 090
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	207 687	232 861
TOTAL DETTES	**92 457 300**	**88 694 540**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**114 894 584**	**103 377 514**
(1) Dont à plus d'un an	*84 834 429*	*78 310 750*
(1) Dont à moins d'un an	*7 617 871*	*10 378 790*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs	*8 000 000*	*8 000 000*

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	01/10/23 Au 30/09/24	% CA	01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 797				1 797	
Production vendue (biens et services)	5 363 032	100	6 439 309	100	-1 076 277	-17
Montant net du chiffre d'affaires	**5 364 830**	**100**	**6 439 309**	**100**	**-1 074 479**	**-17**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	19 500		6 666		12 834	193
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	720 839	13	887 560	14	-166 721	-19
Autres produits	25 181		19 004		6 177	33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 130 350**	**114**	**7 352 539**	**114**	**-1 222 189**	**-17**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 797				1 797	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 691 873	32	2 054 287	32	-362 414	-18
Impôts, taxes et versements assimilés	78 406	1	133 744	2	-55 337	-41
Salaires et traitements	2 898 654	54	2 614 298	41	284 356	11
Charges sociales	1 184 311	22	1 421 856	22	-237 545	-17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	56 640	1	40 551	1	16 089	40
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	59 810	1	125 871	2	-66 060	-52
Dotations aux provisions			1 306		-1 306	-100
Autres charges	75 775	1	27 158		48 617	179
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**6 047 267**	**113**	**6 419 070**	**100**	**-371 803**	**-6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**83 082**	**2**	**933 469**	**14**	**-850 387**	**-91**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

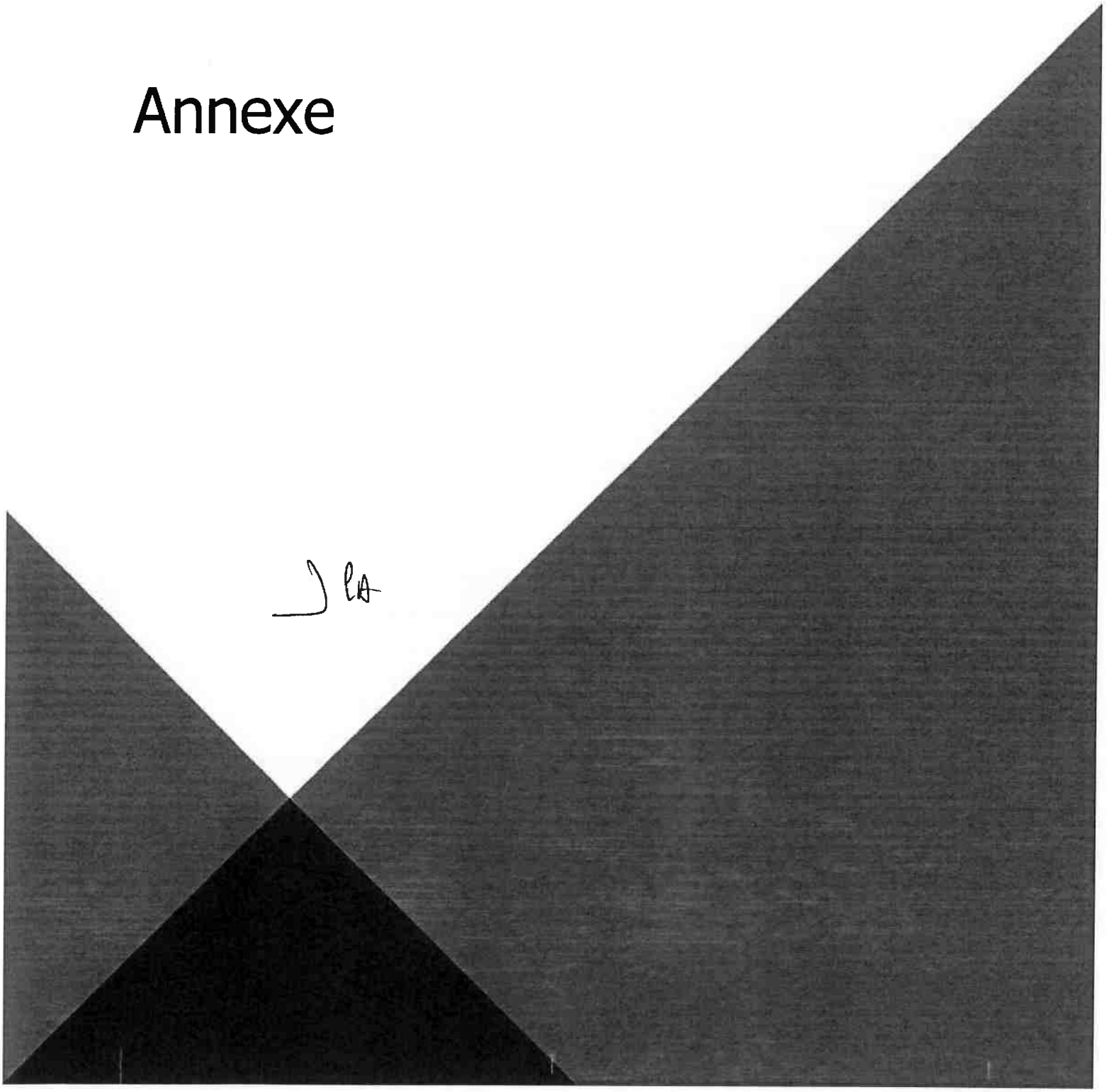
	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	6 116 003	114	8 520 004	132	-2 404 001	-28
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 228 909	42	1 276 721	20	952 187	75
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**8 344 911**	**156**	**9 796 725**	**152**	**-1 451 814**	**-15**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	48 000	1	3 709		44 291	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 738 885	51	1 446 578	22	1 292 307	89
Différences négatives de change	143				143	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**2 787 029**	**52**	**1 450 287**	**23**	**1 336 742**	**92**
RÉSULTAT FINANCIER	**5 557 883**	**104**	**8 346 438**	**130**	**-2 788 555**	**-33**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**5 640 965**	**105**	**9 279 907**	**144**	**-3 638 942**	**-39**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	1 991		865		1 126	130
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 991**		**865**		**1 126**	**130**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	899		536		363	68
Sur opérations en capital			8 000		-8 000	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	3 787		4 873		-1 086	-22
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 686**		**13 409**		**-8 723**	**-65**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 694**		**-12 544**		**9 849**	**79**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-2 789 244	-52	215 405	3	-3 004 649	
TOTAL DES PRODUITS	**14 477 252**	**270**	**17 150 129**	**266**	**-2 672 877**	**-16**
TOTAL DES CHARGES	**6 049 738**	**113**	**8 098 171**	**126**	**-2 048 433**	**-25**
Bénéfice ou Perte	**8 427 515**	**157**	**9 051 958**	**141**	**-624 443**	**-7**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *8 344 911* — *9 784 722*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *1 871 801* — *593 443*

Groupe Y

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 114 894 584,24 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 8 427 514,92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

UKRAINE :
L'invasion de l'Ukraine par la Russie, ainsi que les sanctions qui visent la Russie sont sans impact sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs et passifs au 30/09/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, logiciels et brev	3 ans
- Inst gé, agcts et amgts divers	3 ans
- Matériels de bureau	3 à 10 ans
- Matériels informatiques	3 ans
- Mobiliers	3 à 10 ans

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.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES - INTÉGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1995, la société SA SCIERIE ARCHIMBAUD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA SCIERIE ARCHIMBAUD. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Modalité de répartition de l'impôt :
Les filiales sont redevables envers la société tête de groupe d'une contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés égale à la charge de l'impôt sur leurs bénéfices qu'elles auraient supportées en l'absence d'intégration.

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :
- Montant de l'impôt comptabilisé : - 2 789 244 euros
- Montant de l'impôt pour lequel l'entreprise est solidaire : 1 296 248 euros

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration :
- Montant de l'impôt comptabilisé : - 2 789 244 euros
- Montant de l'impôt en l'absence d'intégration : 0 euros

Ventilation de l'impôt :
- Impôts sur les bénéfices : 47 713 euros
- Crédit d'impôt mécénat : - 16 094 euros
- Gain IS intégration fiscale : - 2 820 863 euros

Soit : - 2 789 244 euros

La convention d'intégration fiscale prévoit que les économies résultant des déficits transmis par les sociétés filiales du groupe sont conservées par la société tête de groupe ;
Historiquement, la société comptabilisait les gains temporaires d'impôts issus des déficits transmis par ses filiales dans un compte d'attente d'impôt sur les sociétés (471100).
A compter de cet exercice, la société a décidé d'acter le produit lié à ces économies en compte 698900 produit d'intégration fiscale.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Il en résulte de ce changement de mode de comptabilisation, les informations financières comparatives suivantes :

	09/2023	09/2024 (1)	09/2024 (2)
Résultat avant pris en compte des déficits	9 051 958	5 684 977	5 684 977
Solde de déficits transmis par les filiales	6 591 379	10 970 150	10 970 150
Gain temporaire d'IS inscrit en 471100	1 647 845	2 742 538	0
Gain définitif d'IS inscrit en 698900	0	0	2 743 811
Perte définitive d'IS inscrite en 698100			- 1 273
Résultat net comptable	9 051 958	5 684 977	8 427 515

(1) Ancien mode de comptabilisation
(2) Nouveau mode de comptabilisation

La convention d'intégration fiscale ne prévoyant pas d'obligation de reversement à ses filiales de l'économie d'impôt constatée, la société ne comptabilise pas de provision.

TITRES DE PARTICIPATIONS

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	170 195		69 362
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles : Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 300		
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & mobilier informatique	259 468		7 275
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	261 768		7 275
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	100 037 817		11 397 226
	Autres titres immobilisés	2 515		
	Prêts et autres immobilisations financières	630 650		
	TOTAL	100 670 982		11 397 226
	TOTAL GENERAL	101 102 945		11 473 863

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			239 557	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles : Inst. gal. agen. amé. divers			2 300	
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat. bureau, inform., mobilier			266 744	
	Autres immos corporelles : Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL			269 044	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			111 435 042	
	Autres titres immobilisés			2 515	
	Prêts & autres immob. financières		25 000	605 650	
	TOTAL		25 000	112 043 207	
	TOTAL GENERAL		25 000	112 551 809	

14

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	130 686	22 113		152 799
TOTAL	130 686	22 113		152 799
Terrains				
Constructions — Sur sol propre				
Constructions — Sur sol d'autrui				
Constructions — Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles — Inst. générales agencem. amén.	2 300			2 300
Autres immobs corporelles — Matériel de transport				
Autres immobs corporelles — Mat. bureau et informatiq., mob.	186 526	34 526		221 053
Autres immobs corporelles — Emballages récupérables divers				
TOTAL	188 826	34 526		223 353
TOTAL GENERAL	**319 512**	**56 640**		**376 151**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS — Différentiel de durée	DOTATIONS — Mode dégressif	DOTATIONS — Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES — Différentiel de durée	REPRISES — Mode dégressif	REPRISES — Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. — Sur sol propre							
Constr. — Sur sol autrui							
Constr. — Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. — Inst. gales, ag. am div							
A. immo. corp. — Matériel transport							
A. immo. corp. — Mat. bureau mobilier inf.		3 787			1 822	169	1 795
A. immo. corp. — Emballages réc. divers							
TOTAL		3 787			1 822	169	1 795
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL		**3 787**			**1 822**	**169**	**1 795**
Total général non ventilé		**3 787**			**1 991**		**1 795**

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Suite à une décision du 13 septembre 2023 de la Cour de Cassation qui prévoit un droit au congés payés pour les salariés en arrêt maladie non professionnel, une provision pour risque de reversement de congés payés a été comptabilisée au 30/09/2023 pour 1.3 K€. Cette provision a été maintenue sur l'exercice.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

La société a déprécié les titres de sa filiale HYLECARE pour un montant de 48 K€.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	9 034	3 787	1 991	10 830
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL		**9 034**	**3 787**	**1 991**	**10 830**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	1 306			1 306
TOTAL		**1 306**			**1 306**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation	1 821 445	48 000		1 869 445
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	125 871	59 810		185 681
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		**1 947 316**	**107 810**		**2 055 126**
TOTAL GÉNÉRAL		**1 957 656**	**111 597**	**1 991**	**2 067 262**
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		59 810		
	- financières		48 000		
	- exceptionnelles		3 787	1 991	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ARCHIMBAUD ET FILS - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SU	5 000 000	26 450 675	100,00	3 074 702
FRANCEPAL - LA BOUCHARDIERE ROUTE DE CHALOU, 4943	1 728 740	7 888 686	100,00	8 043
LAMARQUE - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR B	250 000	37 156	100,00	41 709
TIB - 2E ETAGE, IMM. GRAND CIEL - ANTANANARIVO -			85,81	
ARCHIBLOCK - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SU	8 000 000	-6 129 647	100,00	-4 384 250
ARCHIMBAUD LABOUHEYRE - LE BOURG, 79170 SECONDIG	1 000 000	31 771 709	100,00	2 291 140
COGELAND - 1522 RUE DE LA GRANDE LANDE, 40210 LABO	3 650 000	1 122 671	100,00	474 087
SCIERIE MIGEON - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGN	1 000 000	13 685 949	100,00	1 384 799
LA BELLE INVEST - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BE	1 000	5 720	100,00	5 092
ARCHIMMOB - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE -	4 000 000	1 771 606	100,00	35 686
ALPIN PELLET - 12 RUE DU BOIS DE L'ILE, 73460 TOURNON	3 720 090	4 998 399	51,00	367 742
ABB WOOD - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR	1 250 000	-724 378	60,00	-881 367
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
LOGIFOR - 26 ROUTE DE LA SCIERIE, 17210 BUSSAC FORE	20 000	2 801 823	50,00	23 967
SETIS - 1 RUE DE L'ABREUVOIR, 17000 LA ROCHELLE - 802	120 000	120 000	25,00	-7 790
COMPTOIR BOIS DU SUD - ROUTE DE CAPTIEUX, 33690 SIL	433 000	339 059	49,00	96 637
PALLETS MIDDLE EAST CO DMCC - DMCC Business Centre lv	35 805	198 514	33,33	156 989
HYLE CARE - NIORT TECH, 12 AVENUE JACQUES BUJAULT 7	160 000	-96 081	30,00	-96 081
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

10

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ARCHIMBAUD ET FILS - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 33115217300018	5 000 000	18 922 835	100,00	516 301	516 301			46 222 146	3 074 702	2 000 000
FRANCEPAL - LA BOUCHARDIERE ROUTE DE CHALOU, 49430 DURTAL - 39357714300026	1 728 740	6 303 688	100,00	8 507 000	8 507 000			13 452 490	8 043	300 000
LAMARQUE - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 95403444300018	250 000	-4 552	100,00	250 000	250 000	452 099		3 017 026	41 709	
TIB - 2E ETAGE, IMM. GRAND CIEL - ANTANANARIVO -			85,81	64 027		1 695 047				
ARCHIBLOCK - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 84152621300019	8 000 000	-6 582 800	100,00	8 000 000	8 000 000	13 648 850		9 309 043	-4 384 250	
ARCHIMBAUD LABOUHEYRE - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 38825826100014	1 000 000	25 992 710	100,00	2 384 128	2 384 128			39 883 261	2 291 140	2 000 000
COGELAND - 1522 RUE DE LA GRANDE LANDE, 40210 LABOUHEYRE - 75338774500015	3 650 000	630 048	100,00	7 788 500	7 788 500			6 431 629	474 087	
SCIERIE MIGEON - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 62702042300026	1 000 000	10 440 981	100,00	3 210 000	3 210 000			22 193 658	1 384 799	1 000 000
LA BELLE INVEST - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 82976890200019	1 000	628	100,00	1 000	1 000	391 132			5 092	
ARCHIMMOB - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 48126298800019	4 000 000	921 697	100,00	4 007 707	4 007 707	3 990 589		1 169 023	35 686	
ALPIN PELLET - 12 RUE DU BOIS DE L'ILE, 73460 TOURNON - 50225856900016	3 720 090	3 579 836	51,00	2 480 000	2 480 000			21 154 402	367 742	816 003
ABB WOOD - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 84040087300013	1 250 000	156 989	60,00	750 000	750 000	48 083 339		280 000	-881 367	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
LOGIFOR - 26 ROUTE DE LA SCIERIE, 17210 BUSSAC FORET - 48159053700017	20 000	1 937 743	50,00	10 000	10 000	12 948		13 112 662	23 967	
Observations : Date clôture 30/06/2024										
SETIS - 1 RUE DE L'ABREUVOIR, 17000 LA ROCHELLE - 80219834100017	120 000	-41 373	25,00	30 000	17 709	5 000			-7 790	
Observations : Date clôture 31/12/2022										
COMPTOIR BOIS DU SUD - ROUTE DE CAPTIEUX, 33690 SILLAS - 42989522000011	433 000	242 422	49,00	236 084	236 084	350 000		2 600 934	96 637	
Observations : Date clôture 31/12/2023										
PALLETS MIDDLE EAST CO DMCC - DMCC Business Centre lvl 1, Jewellery and Gemplex -	35 805	41 525	33,33	11 935	11 935	2 221 742		12 632 540	156 989	
Observations : Date clôture 31/12/2023										
HYLE CARE - NIORT TECH, 12 AVENUE JACQUES BUJAULT 79000 NIORT - 92253791500014	160 000		30,00	48 000				3 521	-96 081	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (/) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

J10

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes
consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		73 090 281		73 090 281
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		605 650		605 650
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		302 090		302 090
	Autres créances clients		1 882 521	1 882 521	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	2 216 822	2 216 822	
		Taxe sur la valeur ajoutée	55 037	55 037	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 405	5 405	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		4 800	4 800	
	Charges constatées d'avance		106 778	106 778	
	TOTAUX		**78 269 384**	**4 271 363**	**73 998 021**
RENVOIS (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ENTREPRISES LIÉES

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Dénomination sociale : SA SCIERIE ARCHIMBAUD

Forme : SA
SIREN : 388218745

Au capital de : 3 370 000 euros

Adresse du siège social :
LE BOURG
79170 SECONDIGNE SUR BELLE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES	899	
DOT AUX AMORT DEROGATOIRES	3 787	
REP PROV AUX AMORT DEROGATOIRES		1 991
TOTAL	**4 686**	**1 991**

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	106 778
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**106 778**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	2 229 204
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	237 573
Autres créances	10 205
Disponibilités	
TOTAL	**2 476 982**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	168 500,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	168 500,00	20,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

- La société a souscrit en N-2 un emprunt obligataire d'un montant de 3 600 K€ remboursable à terme sur une durée de 15 ans.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)	3 600 000			3 600 000
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	14 394 824	4 741 187	9 278 637	375 000
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	8 232 560	232 560	8 000 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	225 798	225 798		
Personnel & comptes rattachés	647 512	647 512		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	432 706	432 706		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices				
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	181 186	181 186		
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	19 231	19 231		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	64 001 716	420 924	63 580 792	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	509 080	509 080		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	207 687	207 687		
TOTAUX	**92 452 300**	**7 617 871**	**80 859 429**	**3 975 000**

RENVOIS
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 4 723 892
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 218 730

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	207 687
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**207 687**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 245
Emprunts et dettes financières divers	2 162 885
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 908
Dettes fiscales et sociales	946 660
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	508 080
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 858 777**

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 177 381,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,31 %
Table de mortalité	TH/TF 00-02
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	3,00 %

Méthode rétro prorata temporis

La société a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir les indemnités de fin de carrière.
Le cumul des versements à la clôture de l'exercice s'élève à 71 213 € en valeur d'épargne constituée.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	1 390 378					1 390 378
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Engagement / loyers restants cb immobilier SAS COGELAND			6 987 692			6 987 692
Caution sur dettes financières (archimbaud et fils)			6 401 270			6 401 270
Caution sur dettes financières (archimbaud labouheyre)			6 898 439			6 898 439
Caution sur dettes financières (migeon)			3 519 381			3 519 381
Caution sur dettes financières (archiblock)			9 081 835			9 081 835
Caution sur dettes financières (francepal)			212 817			212 817
TOTAL (1)	**1 390 378**		**33 101 434**			**34 491 812**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	177 381					177 381
TOTAL	**1 567 759**		**33 101 434**			**34 669 193**

ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
CONTRAT INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE CMO	71 213					71 213
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE : SUBVENTION LA BELLE INVEST 30/09/18			73 000			73 000
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE : ABANDON CCT LA BELLE INVEST 30/09/23			8 000			8 000
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE : SUBVENTION ARCHIBLOCK 30/09/19			63 500			63 500
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE : ABANDON CCT ARCHIBLOCK 30/09/20			200 000			200 000
TOTAL	**71 213**		**344 500**			**415 713**

DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

- La société a nantis ses actions de sa filiale COGELAND au profit des organismes de crédit bail UNIFERGIE et OSEO pour une durée de 15 ans (valeur nominale des titres : 7 788 500 €).

- La société a souscrit sur N-2 un emprunt PGE d'un montant de 8 M€ garanti par l'Etat à hauteur de 90 %. Le solde restant dû au 30/09/2024 s'élève à 5 499 K€.

- La société a souscrit en 2021 un prêt BPI d'un montant de 1 500 K€ garanti par un gage d'espèce de 75 K€ et d'une garantie fond prêt vert à hauteur de 80%.

- La société a souscrit en 2021 un emprunt PPR (Prêt Participatif de Relance) d'un montant de 8 M€. Cet emprunt est assorti d'une garantie de l'Etat de 90%. Le solde restant dû au 30/09/2024 s'élève à 8 M€.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 497 109	8 582 000
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		7 788 500
Autres dettes		
TOTAL	**4 497 109**	**16 370 500**

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	83 082	159 906	-2 672 715	2 755 797
RÉSULTAT FINANCIER	5 557 883	-464 320	-116 080	5 673 963
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 694	-1 795	-449	-2 245
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				

Martin SCHNAPPER

3 avenue Georges Clémenceau
33150 CENON
Membre de la Compagnie Régionale Grande Aquitaine

ACCIOR CONSULTANTS

39, rue Denis Papin – CS 40034
85101 LES SABLES D'OLONNE CEDEX
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

SA SCIERIE ARCHIMBAUD

7 chemin de Dare
79170 – SECONDIGNE SUR BELLE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 septembre 2024

Assemblée générale ordinaire
du 28 mars 2025

Ce rapport contient 35 pages dont 27 pages relatives aux comptes annuels

SA SCIERIE ARCHIMBAUD

siège social :
7 chemin de Dare
79170 – SECONDIGNE SUR BELLE
n° SIRET :
388 218 745 00015

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'assemblée générale de la société SCIERIE ARCHIMBAUD

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 SCIERIE ARCHIMBAUD relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 des commissaires 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 octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les relations de la société avec les parties liées.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels destinés aux actionnaires

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D. 441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 de code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires 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. 821-55 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Cenon et aux Sables d'Olonne, le 13 mars 2025

Martin SCHNAPPER
Commissaire aux Comptes

Jean-Yves BILLON

ACCIOR CONSULTANTS
Commissaire aux Comptes

Annexe

Description détaillée
de nos responsabilités de commissaires aux comptes
relatives à l'audit des comptes annuels

Description détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

BILAN - ACTIF

Les Commissaires aux Comptes

ACTIF	Valeurs au 30/09/24			Valeurs au 30/09/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	239 557	152 799	86 759	39 510
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	269 044	223 353	45 691	72 942
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	38 344 761	174 398	38 170 363	38 218 363
Créances rattachées à des participations	73 090 281	1 695 047	71 395 234	59 998 009
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 515		2 515	2 515
Prêts				
Autres immobilisations financières	605 650		605 650	630 650
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**112 551 809**	**2 245 596**	**110 306 212**	**98 961 989**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 250		5 250	
Créances				
Clients (3)	1 644 948		1 644 948	1 560 831
Clients douteux, litigieux (3)	302 090	185 681	116 409	176 219
Clients Factures à établir (3)	237 573		237 573	1 163 693
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	2 277 264		2 277 264	77 854
Groupe et associés (3)				984 145
Débiteurs divers (3)	4 800		4 800	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	195 350		195 350	367 537
Charges constatées d'avance (3)	106 778		106 778	85 247
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 774 053**	**185 681**	**4 588 372**	**4 415 525**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**117 325 862**	**2 431 277**	**114 894 584**	**103 377 514**

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

BILAN - PASSIF

Les Commissaires aux Comptes

PASSIF	Valeurs au 30/09/24	Valeurs au 30/09/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 3 370 000)	3 370 000	3 370 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	337 000	170 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	10 290 634	2 080 676
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	8 427 515	9 051 958
SITUATION NETTE	22 425 149	14 672 634
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	10 830	9 034
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**22 435 978**	**14 681 668**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 306	1 306
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**1 306**	**1 306**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 600 000	3 600 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 394 824	19 130 235
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 232 560	8 249 840
Groupe et associés	64 001 716	52 583 698
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 000	5 000
Fournisseurs	57 890	105 434
Fournisseurs, factures non parvenues	167 908	280 388
Dettes fiscales et sociales	1 280 635	2 653 960
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		24 034
Autres dettes	509 080	1 829 090
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	207 687	232 861
TOTAL DETTES	**92 457 300**	**88 694 540**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**114 894 584**	**103 377 514**
(1) Dont à plus d'un an	*84 834 429*	*78 310 750*
(1) Dont à moins d'un an	*7 617 871*	*10 378 790*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs	*8 000 000*	*8 000 000*

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Les Commissaires aux Comptes

	01/10/23 Au 30/09/24	% CA	01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 797				1 797	
Production vendue (biens et services)	5 363 032	100	6 439 309	100	-1 076 277	-17
Montant net du chiffre d'affaires	**5 364 830**	**100**	**6 439 309**	**100**	**-1 074 479**	**-17**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	19 500		6 666		12 834	193
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	720 839	13	887 560	14	-166 721	-19
Autres produits	25 181		19 004		6 177	33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 130 350**	**114**	**7 352 539**	**114**	**-1 222 189**	**-17**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 797				1 797	
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 691 873	32	2 054 287	32	-362 414	-18
Impôts, taxes et versements assimilés	78 406	1	133 744	2	-55 337	-41
Salaires et traitements	2 898 654	54	2 614 298	41	284 356	11
Charges sociales	1 184 311	22	1 421 856	22	-237 545	-17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	56 640	1	40 551	1	16 089	40
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	59 810	1	125 871	2	-66 060	-52
Dotations aux provisions			1 306		-1 306	-100
Autres charges	75 775	1	27 158		48 617	179
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**6 047 267**	**113**	**6 419 070**	**100**	**-371 803**	**-6**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**83 082**	**2**	**933 469**	**14**	**-850 387**	**-91**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Les Commissaires aux Comptes

	Du 01/10/23 Au 30/09/24	% CA	Du 01/10/22 Au 30/09/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	6 116 003	114	8 520 004	132	-2 404 001	-28
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 228 909	42	1 276 721	20	952 187	75
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**8 344 911**	**156**	**9 796 725**	**152**	**-1 451 814**	**-15**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	48 000	1	3 709		44 291	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 738 885	51	1 446 578	22	1 292 307	89
Différences négatives de change	143				143	
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**2 787 029**	**52**	**1 450 287**	**23**	**1 336 742**	**92**
RÉSULTAT FINANCIER	**5 557 883**	**104**	**8 346 438**	**130**	**-2 788 555**	**-33**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**5 640 965**	**105**	**9 279 907**	**144**	**-3 638 942**	**-39**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	1 991		865		1 126	130
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1 991**		**865**		**1 126**	**130**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	899		536		363	68
Sur opérations en capital			8 000		-8 000	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	3 787		4 873		-1 086	-22
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 686**		**13 409**		**-8 723**	**-65**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 694**		**-12 544**		**9 849**	**79**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-2 789 244	-52	215 405	3	-3 004 649	
TOTAL DES PRODUITS	**14 477 252**	**270**	**17 150 129**	**266**	**-2 672 877**	**-16**
TOTAL DES CHARGES	**6 049 738**	**113**	**8 098 171**	**126**	**-2 048 433**	**-25**
Bénéfice ou Perte	**8 427 515**	**157**	**9 051 958**	**141**	**-624 443**	**-7**

(3) Dont produits concernant les entités liées — *8 344 911* — *9 784 722*

(4) Dont intérêts concernant les entités liées — *1 871 801* — *593 443*

Groupe Y

Les Commissaires aux Comptes

Annexe



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 114 894 584,24 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 8 427 514,92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

UKRAINE :
L'invasion de l'Ukraine par la Russie, ainsi que les sanctions qui visent la Russie sont sans impact sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs et passifs au 30/09/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, logiciels et brev	3 ans
- Inst gé, agcts et amgts divers	3 ans
- Matériels de bureau	3 à 10 ans
- Matériels informatiques	3 ans
- Mobiliers	3 à 10 ans

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.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES - INTÉGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1995, la société SA SCIERIE ARCHIMBAUD est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA SCIERIE ARCHIMBAUD. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Modalité de répartition de l'impôt :
Les filiales sont redevables envers la société tête de groupe d'une contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés égale à la charge de l'impôt sur leurs bénéfices qu'elles auraient supportées en l'absence d'intégration.

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire :
- Montant de l'impôt comptabilisé : - 2 789 244 euros
- Montant de l'impôt pour lequel l'entreprise est solidaire : 1 296 248 euros

Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration :
- Montant de l'impôt comptabilisé : - 2 789 244 euros
- Montant de l'impôt en l'absence d'intégration : 0 euros

Ventilation de l'impôt :
- Impôts sur les bénéfices : 47 713 euros
- Crédit d'impôt mécénat : - 16 094 euros
- Gain IS intégration fiscale : - 2 820 863 euros

Soit : - 2 789 244 euros

La convention d'intégration fiscale prévoit que les économies résultant des déficits transmis par les sociétés filiales du groupe sont conservées par la société tête de groupe ;
Historiquement, la société comptabilisait les gains temporaires d'impôts issus des déficits transmis par ses filiales dans un compte d'attente d'impôt sur les sociétés (471100).
A compter de cet exercice, la société a décidé d'acter le produit lié à ces économies en compte 698900 produit d'intégration fiscale.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Il en résulte de ce changement de mode de comptabilisation, les informations financières comparatives suivantes :

	09/2023	09/2024 (1)	09/2024 (2)
Résultat avant pris en compte des déficits	9 051 958	5 684 977	5 684 977
Solde de déficits transmis par les filiales	6 591 379	10 970 150	10 970 150
Gain temporaire d'IS inscrit en 471100	1 647 845	2 742 538	0
Gain définitif d'IS inscrit en 698900	0	0	2 743 811
Perte définitive d'IS inscrite en 698100			- 1 273
Résultat net comptable	9 051 958	5 684 977	8 427 515

(1) Ancien mode de comptabilisation
(2) Nouveau mode de comptabilisation

La convention d'intégration fiscale ne prévoyant pas d'obligation de reversement à ses filiales de l'économie d'impôt constatée, la société ne comptabilise pas de provision.

TITRES DE PARTICIPATIONS

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Les Commissaires aux Comptes

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	170 195		69 362
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	2 300		
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	259 468		7 275
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	261 768		7 275
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		100 037 817		11 397 226
	Autres titres immobilisés		2 515		
	Prêts et autres immobilisations financières		630 650		
		TOTAL	100 670 982		11 397 226
		TOTAL GENERAL	101 102 945		11 473 863

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			239 557	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			2 300	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			266 744	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			269 044	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				111 435 042	
	Autres titres immobilisés				2 515	
	Prêts & autres immob. financières			25 000	605 650	
		TOTAL		25 000	112 043 207	
		TOTAL GENERAL		25 000	112 551 809	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Les Commissaires aux Comptes

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		130 686	22 113		152 799
TOTAL		130 686	22 113		152 799
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 300			2 300
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	186 526	34 526		221 053
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		188 826	34 526		223 353
TOTAL GENERAL		**319 512**	**56 640**		**376 151**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.		3 787			1 822	169	1 795
	Emballages réc. divers							
TOTAL			3 787			1 822	169	1 795
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL			**3 787**			**1 822**	**169**	**1 795**
Total général non ventilé			**3 787**			**1 991**		**1 795**

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Les Commissaires aux Comptes

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Suite à une décision du 13 septembre 2023 de la Cour de Cassation qui prévoit un droit au congés payés pour les salariés en arrêt maladie non professionnel, une provision pour risque de reversement de congés payés a été comptabilisée au 30/09/2023 pour 1.3 K€. Cette provision a été maintenue sur l'exercice.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

La société a déprécié les titres de sa filiale HYLECARE pour un montant de 48 K€.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Les Commissaires aux Comptes

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	9 034	3 787	1 991	10 830
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	**9 034**	**3 787**	**1 991**	**10 830**
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	1 306			1 306
	TOTAL	**1 306**			**1 306**
Provisions pour dépréciation	Sur Immobilisations - incorporelles				
	Sur Immobilisations - corporelles				
	Sur Immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur Immobilisations - titres de participation	1 821 445	48 000		1 869 445
	Sur Immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	125 871	59 810		185 681
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**1 947 316**	**107 810**		**2 055 126**
	TOTAL GÉNÉRAL	**1 957 656**	**111 597**	**1 991**	**2 067 262**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		59 810		
	Dont dotations & reprises - financières		48 000		
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		3 787	1 991	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les Commissaires aux Comptes

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ARCHIMBAUD ET FILS - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SU	5 000 000	26 450 675	100,00	3 074 702
FRANCEPAL - LA BOUCHARDIERE ROUTE DE CHALOU, 4943	1 728 740	7 888 686	100,00	8 043
LAMARQUE - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR B	250 000	37 156	100,00	41 709
TIB - 2E ETAGE, IMM. GRAND CIEL - ANTANANARIVO -			85,81	
ARCHIBLOCK - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SU	8 000 000	-6 129 647	100,00	-4 384 250
ARCHIMBAUD LABOUHEYRE - LE BOURG, 79170 SECONDIG	1 000 000	31 771 709	100,00	2 291 140
COGELAND - 1522 RUE DE LA GRANDE LANDE, 40210 LABO	3 650 000	1 122 671	100,00	474 087
SCIERIE MIGEON - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGN	1 000 000	13 685 949	100,00	1 384 799
LA BELLE INVEST - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BE	1 000	5 720	100,00	5 092
ARCHIMMOB - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE -	4 000 000	1 771 606	100,00	35 686
ALPIN PELLET - 12 RUE DU BOIS DE L'ILE, 73460 TOURNON	3 720 090	4 998 399	51,00	367 742
ABB WOOD - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR	1 250 000	-724 378	60,00	-881 367
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
LOGIFOR - 26 ROUTE DE LA SCIERIE, 17210 BUSSAC FORE	20 000	2 801 823	50,00	23 967
SETIS - 1 RUE DE L'ABREUVOIR, 17000 LA ROCHELLE - 802	120 000	120 000	25,00	-7 790
COMPTOIR BOIS DU SUD - ROUTE DE CAPTIEUX, 33690 SIL	433 000	339 059	49,00	96 637
PALLETS MIDDLE EAST CO DMCC - DMCC Business Centre Iv	35 805	198 514	33,33	156 989
HYLE CARE - NIORT TECH, 12 AVENUE JACQUES BUJAULT 7	160 000	-96 081	30,00	-96 081
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les Commissaires aux Comptes

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ARCHIMBAUD ET FILS - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 33115217300018	5 000 000	18 922 835	100,00	516 301	516 301			46 222 146	3 074 702	2 000 000
FRANCEPAL - LA BOUCHARDIERE ROUTE DE CHALOU, 49430 DURTAL - 39357714300026	1 728 740	6 303 688	100,00	8 507 000	8 507 000			13 452 490	8 043	300 000
LAMARQUE - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 95403444300018	250 000	-4 552	100,00	250 000	250 000	452 099		3 017 026	41 709	
TIB - 2E ETAGE, IMM. GRAND CIEL - ANTANANARIVO -			85,81	64 027		1 695 047				
ARCHIBLOCK - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 84152621300019	8 000 000	-6 582 800	100,00	8 000 000	8 000 000	13 648 850		9 309 043	-4 384 250	
ARCHIMBAUD LABOUHEYRE - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 38825826100014	1 000 000	25 992 710	100,00	2 384 128	2 384 128			39 883 261	2 291 140	2 000 000
COGELAND - 1522 RUE DE LA GRANDE LANDE, 40210 LABOUHEYRE - 75338774500015	3 650 000	630 048	100,00	7 788 500	7 788 500			6 431 629	474 087	
SCIERIE MIGEON - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 62702042300026	1 000 000	10 440 981	100,00	3 210 000	3 210 000			22 193 658	1 384 799	1 000 000
LA BELLE INVEST - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 82976890200019	1 000	628	100,00	1 000	1 000	391 132			5 092	
ARCHIMMOB - LE BOURG, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 48126298800019	4 000 000	921 697	100,00	4 007 707	4 007 707	3 990 589		1 169 023	35 686	
ALPIN PELLET - 12 RUE DU BOIS DE L'ILE, 73460 TOURNON - 50225856900016	3 720 090	3 579 836	51,00	2 480 000	2 480 000			21 154 402	367 742	816 003
ABB WOOD - 7 CHEMIN DE DARE, 79170 SECONDIGNE SUR BELLE - 84040087300013	1 250 000	156 989	60,00	750 000	750 000	48 083 339		280 000	-881 367	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
LOGIFOR - 26 ROUTE DE LA SCIERIE, 17210 BUSSAC FORET - 48159053700017	20 000	1 937 743	50,00	10 000	10 000	12 948		13 112 662	23 967	
Observations : Date clôture 30/06/20024										
SETIS - 1 RUE DE L'ABREUVOIR, 17000 LA ROCHELLE - 80219834100017	120 000	-41 373	25,00	30 000	17 709	5 000			-7 790	
Observations : Date clôture 31/12/2022										
COMPTOIR BOIS DU SUD - ROUTE DE CAPTIEUX, 33690 SILLAS - 42989522000011	433 000	242 422	49,00	236 084	236 084	350 000		2 600 934	96 637	
Observations : Date clôture 31/12/2023										
PALLETS MIDDLE EAST CO DMCC - DMCC Business Centre lvl 1, Jewellery and Gemplex -	35 805	41 525	33,33	11 935	11 935	2 221 742		12 632 540	156 989	
Observations : Date clôture 31/12/2023										
HYLE CARE - NIORT TECH, 12 AVENUE JACQUES BUJAULT 79000 NIORT - 92253791500014	160 000		30,00	48 000				3 521	-96 081	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes
consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les Commissaires aux Comptes

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la societe et non encore rembourses (7) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la societe (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaisses par la societe au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes
consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

ACTIF CIRCULANT

Les Commissaires aux Comptes

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		73 090 281		73 090 281
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		605 650		605 650
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		302 090		302 090
	Autres créances clients		1 882 521	1 882 521	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	2 216 822	2 216 822	
		Taxe sur la valeur ajoutée	55 037	55 037	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 405	5 405	
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		4 800	4 800	
	Charges constatées d'avance		106 778	106 778	
	TOTAUX		**78 269 384**	**4 271 363**	**73 998 021**
RENVOIS (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ENTREPRISES LIÉES

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Dénomination sociale : SA SCIERIE ARCHIMBAUD

Forme : SA
SIREN : 388218745

Au capital de : 3 370 000 euros

Adresse du siège social :
LE BOURG
79170 SECONDIGNE SUR BELLE

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les Commissaires aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PENALITES	899	
DOT AUX AMORT DEROGATOIRES	3 787	
REP PROV AUX AMORT DEROGATOIRES		1 991
TOTAL	**4 686**	**1 991**

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Les Commissaires aux Comptes

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	106 778
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**106 778**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	2 229 204
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	237 573
Autres créances	10 205
Disponibilités	
TOTAL	**2 476 982**

CAPITAUX PROPRES

Les Commissaires aux Comptes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	168 500,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	168 500,00	20,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Les Commissaires aux Comptes

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

- La société a souscrit en N-2 un emprunt obligataire d'un montant de 3 600 K€ remboursable à terme sur une durée de 15 ans.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)		3 600 000			3 600 000
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	14 394 824	4 741 187	9 278 637	375 000
	à plus d' 1 an à l'origine	8 232 560	232 560	8 000 000	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		225 798	225 798		
Fournisseurs & comptes rattachés		647 512	647 512		
Personnel & comptes rattachés		432 706	432 706		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	181 186	181 186		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	19 231	19 231		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		64 001 716	420 924	63 580 792	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		509 080	509 080		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		207 687	207 687		
TOTAUX		**92 452 300**	**7 617 871**	**80 859 429**	**3 975 000**

RENVOIS

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 4 723 892

(2) Montant divers emprunts, dett/associés 218 730

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Les Commissaires aux Comptes

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	207 687
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**207 687**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 245
Emprunts et dettes financières divers	2 162 885
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 908
Dettes fiscales et sociales	946 660
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	508 080
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**3 858 777**

ENGAGEMENTS

Les Commissaires aux Comptes

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 177 381,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,31 %
Table de mortalité	TH/TF 00-02
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	3,00 %

Méthode rétro prorata temporis

La société a souscrit un contrat d'assurance pour couvrir les indemnités de fin de carrière.
Le cumul des versements à la clôture de l'exercice s'élève à 71 213 € en valeur d'épargne constituée.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	1 390 378					1 390 378
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Engagement / loyers restants cb immobilier SAS COGELAND			6 987 692			6 987 692
Caution sur dettes financières (archimbaud et fils)			6 401 270			6 401 270
Caution sur dettes financières (archimbaud labouheyre)			6 898 439			6 898 439
Caution sur dettes financières (migeon)			3 519 381			3 519 381
Caution sur dettes financières (archiblock)			9 081 835			9 081 835
Caution sur dettes financières (francepal)			212 817			212 817
TOTAL (1)	**1 390 378**		**33 101 434**			**34 491 812**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	177 381					177 381
TOTAL	**1 567 759**		**33 101 434**			**34 669 193**

ENGAGEMENTS

Les Commissaires aux Comptes

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
CONTRAT INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE CMO	71 213					71 213
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE : SUBVENTION LA BELLE INVEST 30/09/18			73 000			73 000
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE : ABANDON CCT LA BELLE INVEST 30/09/23			8 000			8 000
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE : SUBVENTION ARCHIBLOCK 30/09/19			63 500			63 500
RETOUR A MEILLEURE FORTUNE : ABANDON CCT ARCHIBLOCK 30/09/20			200 000			200 000
TOTAL	**71 213**		**344 500**			**415 713**

DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

Les Commissaires aux Comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

- La société a nantis ses actions de sa filiale COGELAND au profit des organismes de crédit bail UNIFERGIE et OSEO pour une durée de 15 ans (valeur nominale des titres : 7 788 500 €).

- La société a souscrit sur N-2 un emprunt PGE d'un montant de 8 M€ garanti par l'Etat à hauteur de 90 %. Le solde restant dû au 30/09/2024 s'élève à 5 499 K€.

- La société a souscrit en 2021 un prêt BPI d'un montant de 1 500 K€ garanti par un gage d'espèce de 75 K€ et d'une garantie fond prêt vert à hauteur de 80%.

- La société a souscrit en 2021 un emprunt PPR (Prêt Participatif de Relance) d'un montant de 8 M€. Cet emprunt est assorti d'une garantie de l'Etat de 90%. Le solde restant dû au 30/09/2024 s'élève à 8 M€.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 497 109	8 582 000
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		7 788 500
Autres dettes		
TOTAL	**4 497 109**	**16 370 500**

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les Commissaires aux Comptes

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 24 641 euros

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Les Commissaires aux Comptes

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	83 082	159 906	-2 672 715	2 755 797
RÉSULTAT FINANCIER	5 557 883	-464 320	-116 080	5 673 963
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 694	-1 795	-449	-2 245
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				