

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AMIENS - 8002 - Documents comptables (B-S)  
- Dépôt le 01/04/2025 - B2025/001661 - 1984 B 00184 - 330 783 002 - Etablissements Paul  
SERGEANT

# **ETABLISSEMENTS Paul SERGEANT**

**Société par Actions Simplifiée**  
**Au capital de 600 000 Euros**  
**Siège social : 449, rue de Verdun - 80000 - AMIENS**

**R.C.S. AMIENS 330 783 002**

---

## **RESOLUTION D'AFFECTATION** **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE** **DU 26 MARS 2025**

### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024, s'élevant à la somme d'UN MILLION DEUX CENT VINGT ET UN MILLE TROIS CENT QUATRE VINGT CINQ Euros et QUARANTE DEUX Centimes (1 221 385,42 €), de la manière suivante :

|                                                                |                       |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| - A titre de distribution de dividende aux associés pour ..... | 600 000,00 €          |
| - Au poste « autres réserves » pour .....                      | 621 385,42 €          |
| <b>Total égal au bénéfice de l'exercice.....</b>               | <b>1 221 385,42 €</b> |

Le dividende se trouvera ainsi fixé à 100 Euros pour chacune des 6 000 actions composant le capital social, donnant lieu à un revenu à déclarer de 100 Euros par action.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option expresse et irrévocable pour le barème progressif de l'Impôt sur le Revenu, au moment du dépôt de la déclaration de ses revenus.

Ce dividende sera mis en paiement, à la diligence de la Présidente, au plus tôt à l'issue de la présente Assemblée et au plus tard dans les neuf mois de la clôture de l'exercice social.

Conformément à la loi, il est rappelé que le montant du dividende mis en paiement au titre des trois exercices précédents, celui des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts et celui des revenus non éligibles à cette réfaction ont été les suivants :

| EXERCICE  | REVENUS<br>DISTRIBUES | ELIGIBLES A LA<br>REFACTION<br>MENTIONNEE A<br>L'ART.158-3 DU CGI | NON ELIGIBLES A LA<br>REFACTION MENTIONNEE A<br>L'ART.158-3 DU CGI |
|-----------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2020/2021 | 600 000 €             | 30 000 €                                                          | 570 000 €                                                          |
| 2021/2022 | 2 200 000 €           | 110 000 €                                                         | 2 090 000 €                                                        |
| 2022/2023 | 600 000 €             | 30 000 €                                                          | 570 000 €                                                          |

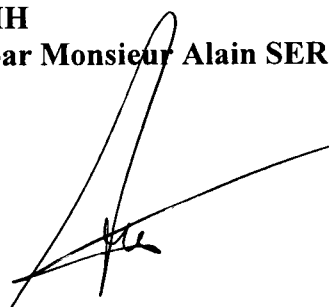
*Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés.*

**CERTIFIE EXACT**

**La Présidente**

**La société BMH**

**Représentée par Monsieur Alain SERGEANT**



COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

## BILAN - ACTIF

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

### ACTIF

|                                                  | Valeurs au 30/09/24 |                  | % de    | Valeurs au 30/09/23 |            | % de              |
|--------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------|---------------------|------------|-------------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr    | l'actif | Val. Nettes         |            | l'actif           |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                  |         |                     |            |                   |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                 |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                  | 3       |                     |            | 3                 |
| Frais d'établissement                            |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Frais de développement                           |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 128 416             | 104 520          |         | 23 896              | 40 103     |                   |
| Fonds commercial (1)                             | 433 717             |                  |         | 433 717             | 433 717    |                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                  | 7       |                     |            | 8                 |
| Terrains                                         |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Constructions                                    | 821 149             | 642 103          |         | 179 046             | 187 543    |                   |
| Installations tech., matériel & outillages       | 1 803 273           | 1 493 050        |         | 310 223             | 287 118    |                   |
| Autres immobilisations corporelles               | 2 685 387           | 2 190 421        |         | 494 966             | 584 697    |                   |
| Immobilisations corporelles en cours             | 3 150               |                  |         | 3 150               | 59 261     |                   |
| Avances et acomptes                              |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                  | 2       |                     |            | 2                 |
| Participations                                   | 120 719             |                  |         | 120 719             | 120 719    |                   |
| Créances rattachées à des participations         | 117 159             |                  |         | 117 159             | 152 623    |                   |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Autres titres immobilisés                        | 34 840              |                  |         | 34 840              | 30 682     |                   |
| Prêts                                            | 2 514               |                  |         | 2 514               |            |                   |
| Autres immobilisations financières               | 55 289              |                  |         | 55 289              | 14 004     |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>6 205 613</b>    | <b>4 430 094</b> |         | <b>1 775 519</b>    | <b>13</b>  | <b>1 910 468</b>  |
| ACTIF CIRCULANT                                  |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Stocks et en-cours                               |                     |                  | 22      |                     |            | 22                |
| Matières premières et autres appro               | 66 080              |                  |         | 66 080              | 72 638     |                   |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Produits intermédiaires et finis                 | 118 312             | 11 831           |         | 106 481             | 76 189     |                   |
| Marchandises                                     | 2 948 526           | 73 913           |         | 2 874 613           | 3 042 581  |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Créances                                         |                     |                  | 38      |                     |            | 43                |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 4 616 439           | 113 420          |         | 4 503 019           | 5 204 817  |                   |
| Autres créances (3)                              | 652 155             |                  |         | 652 155             | 1 053 645  |                   |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                  | 6       |                     |            | 7                 |
| Actions propres                                  |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Autres titres                                    | 817 456             |                  |         | 817 456             | 1 005 904  |                   |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Disponibilités                                   | 2 745 136           |                  |         | 2 745 136           | 2 112 645  | 15                |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 32 317              |                  |         | 32 317              | 30 739     |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>11 996 421</b>   | <b>199 164</b>   |         | <b>11 797 257</b>   | <b>87</b>  | <b>12 599 157</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                  |         |                     |            |                   |
| Ecart de conversion actif                        |                     |                  |         |                     |            |                   |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>18 202 034</b>   | <b>4 629 258</b> |         | <b>13 572 776</b>   | <b>100</b> | <b>14 509 626</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## PASSIF

|                                                            | Valeurs au<br>30/09/24 | % du<br>passif | Valeurs au<br>30/09/23 | % du<br>passif |
|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 600 000 )                            | 600 000                | 4              | 600 000                | 4              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                   |                        | 42             |                        | 34             |
| Réserve légale                                             | 60 000                 |                | 60 000                 |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                            | 5 665 268              |                | 4 873 100              |                |
| Report à nouveau                                           | 885 819                | 7              | 885 819                | 6              |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 1 221 385              | 9              | 1 392 168              | 10             |
| SITUATION NETTE                                            | 8 432 472              | 62             | 7 811 086              | 54             |
| Subventions d'investissement                               | 1 289                  |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    | 32 335                 |                | 32 335                 |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>8 466 096</b>       | <b>62</b>      | <b>7 843 421</b>       | <b>54</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    | 10 000                 |                |                        |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    | <b>10 000</b>          |                |                        |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 293 404                | 2              | 484 623                | 3              |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 284 933                | 2              | 768 858                | 5              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                        |                |                        |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 3 833 509              | 28             | 4 554 352              | 31             |
| Dettes fiscales et sociales                                | 614 883                | 5              | 668 987                | 5              |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                |                        |                |
| Autres dettes                                              | 69 951                 | 1              | 189 385                | 1              |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>5 096 680</b>       | <b>38</b>      | <b>6 666 205</b>       | <b>46</b>      |
| Écarts de conversion passif                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>13 572 776</b>      | <b>100</b>     | <b>14 509 626</b>      | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

109 345

4 987 335

195 238

6 470 967

## **COMPTE DE RESULTAT**

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

|                                                                    | Du 01/10/23<br>Au 30/09/24 | % CA       | Du 01/10/22<br>Au 30/09/23 | % CA       | Variation<br>en valeur | Variation<br>en % |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation (1)                                        |                            |            |                            |            |                        |                   |
| Ventes de marchandises                                             | 16 956 909                 | 72         | 18 409 747                 | 69         | -1 452 838             | -8                |
| Production vendue (biens et services)                              | 6 689 227                  | 28         | 8 153 465                  | 31         | -1 464 238             | -18               |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>23 646 136</b>          | <b>100</b> | <b>26 563 212</b>          | <b>100</b> | <b>-2 917 076</b>      | <b>-11</b>        |
| Production stockée                                                 | 33 658                     |            | 35 493                     |            | -1 835                 | -5                |
| Production immobilisée                                             |                            |            |                            |            |                        |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | 10 000                     |            | 14 000                     |            | -4 000                 | -29               |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 167 195                    | 1          | 410 726                    | 2          | -243 531               | -59               |
| Autres produits                                                    | 89                         |            | 197                        |            | -108                   | -55               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>23 857 078</b>          | <b>101</b> | <b>27 023 628</b>          | <b>102</b> | <b>-3 166 550</b>      | <b>-12</b>        |
| Charges d'exploitation (2)                                         |                            |            |                            |            |                        |                   |
| Achats de marchandises                                             | 12 049 232                 | 51         | 13 250 889                 | 50         | -1 201 657             | -9                |
| Variation de stocks                                                | 274 953                    | 1          | 47 185                     |            | 227 768                | 483               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 3 850 292                  | 16         | 4 561 540                  | 17         | -711 248               | -16               |
| Variation de stocks                                                | -66 080                    |            |                            |            | -66 080                |                   |
| Autres achats et charges externes                                  | 4 003 341                  | 17         | 4 045 767                  | 15         | -42 426                | -1                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 97 168                     |            | 112 092                    |            | -14 924                | -13               |
| Salaires et traitements                                            | 1 527 874                  | 6          | 1 710 994                  | 6          | -183 120               | -11               |
| Charges sociales                                                   | 633 010                    | 3          | 740 073                    | 3          | -107 063               | -14               |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                        |                   |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 356 456                    | 2          | 363 669                    | 1          | -7 213                 | -2                |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                        |                   |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             | 26 633                     |            | 230 735                    | 1          | -204 102               | -88               |
| Dotations aux provisions                                           |                            |            |                            |            |                        |                   |
| Autres charges                                                     | 93 264                     |            | 193 405                    | 1          | -100 141               | -52               |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>22 846 144</b>          | <b>97</b>  | <b>25 256 350</b>          | <b>95</b>  | <b>-2 410 206</b>      | <b>-10</b>        |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>1 010 934</b>           | <b>4</b>   | <b>1 767 278</b>           | <b>7</b>   | <b>-756 344</b>        | <b>-43</b>        |
| 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

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

|                                                              | Du 01/10/23<br>Au 30/09/24 | % CA       | Du 01/10/22<br>Au 30/09/23 | % CA       | Variation<br>en valeur | en %       |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|------------------------|------------|
| Produits financiers                                          |                            |            |                            |            |                        |            |
| De participation (3)                                         | 25 455                     |            | 61 952                     |            | -36 497                | -59        |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               | 60 313                     |            |                            |            | 60 313                 |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 20 276                     |            | 17 028                     |            | 3 248                  | 19         |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                |                            |            |                            |            |                        |            |
| Différences positives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>106 044</b>             |            | <b>78 981</b>              |            | <b>27 064</b>          | <b>34</b>  |
| Charges financières                                          |                            |            |                            |            |                        |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |            |                            |            |                        |            |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 6 946                      |            | 3 733                      |            | 3 213                  | 86         |
| Différences négatives de change                              |                            |            |                            |            |                        |            |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |            |                            |            |                        |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>6 946</b>               |            | <b>3 733</b>               |            | <b>3 213</b>           | <b>86</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>99 098</b>              |            | <b>75 248</b>              |            | <b>23 850</b>          | <b>32</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>1 110 032</b>           | <b>5</b>   | <b>1 842 526</b>           | <b>7</b>   | <b>-732 494</b>        | <b>-40</b> |
| Produits exceptionnels                                       |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 33 534                     |            | 11 115                     |            | 22 419                 | 202        |
| Sur opérations en capital                                    | 522 354                    | 2          | 2 500                      |            | 519 854                |            |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |            | 79                         |            | -79                    | -100       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>555 888</b>             | <b>2</b>   | <b>13 694</b>              |            | <b>542 194</b>         |            |
| Charges exceptionnelles                                      |                            |            |                            |            |                        |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 1 352                      |            | 19 139                     |            | -17 787                | -93        |
| Sur opérations en capital                                    | 46 761                     |            | 45                         |            | 46 716                 |            |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    | 11 597                     |            | 2 478                      |            | 9 119                  | 368        |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>59 710</b>              |            | <b>21 662</b>              |            | <b>38 048</b>          | <b>176</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>496 178</b>             | <b>2</b>   | <b>-7 968</b>              |            | <b>504 146</b>         |            |
| Participation des salariés aux résultats                     |                            |            |                            |            |                        |            |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 384 825                    | 2          | 442 390                    | 2          | -57 565                | -13        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>24 519 010</b>          | <b>104</b> | <b>27 116 302</b>          | <b>102</b> | <b>-2 597 293</b>      | <b>-10</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>23 297 624</b>          | <b>99</b>  | <b>25 724 135</b>          | <b>97</b>  | <b>-2 426 510</b>      | <b>-9</b>  |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>1 221 385</b>           | <b>5</b>   | <b>1 392 168</b>           | <b>5</b>   | <b>-170 782</b>        | <b>-12</b> |

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

## **ANNEXE COMPTABLE**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

## 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 13 572 776,26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 221 385,42 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## 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.

BMH, société mère des Ets Sergeant, a opté pour le régime de groupe prévu aux articles 223A à 223Q du Code Général des Impôts, en date du 1er Octobre 2014. La société s'est constitué seule redevable de l'impôt sur les sociétés par le groupe formé par elle-même et la société Ets Paul Sergeant.

Ces sociétés sont donc intégrées fiscalement depuis cette date. A noter que l'impôt sur les sociétés des Ets Sergeant serait identique en cas d'absence d'intégration fiscale, et qu'aucun déficit reportable n'est en présence sur cette structure.

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.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

L'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif

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 :

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| - Constructions                               | 10 à 25 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 25 ans |
| - Installations techniques                    | 5 à 12 ans  |
| - Matériel de transport                       | 4 à 8 ans   |
| - Matériel de bureau et informa               | 3 ans       |
| - Mobilier de bureau                          | 10 ans      |

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

---

**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

## **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.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

| CADRE A |                                                            |                                                | IMMOBILISATIONS | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice   | Augmentations<br>suite à réévaluation<br>acquisitions |                                    |                                            |
|---------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement                  |                                                | TOTAL           |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         | Autres postes d'immobilisations incorporelles              |                                                | TOTAL           | 559 214                                       |                                                       | 2 920                              |                                            |
|         | Terrains                                                   |                                                |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
| CORP.   | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                 | 816 618                                       |                                                       | 4 531                              |                                            |
|         |                                                            | Inst. générales, agencts & aménagts construct. |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                |                 | 1 745 034                                     |                                                       | 112 039                            |                                            |
|         |                                                            | Inst. générales, agencts & aménagts divers     |                 | 500 210                                       |                                                       | 48 708                             |                                            |
|         | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          |                 | 1 914 777                                     |                                                       | 90 600                             |                                            |
|         |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     |                 | 151 478                                       |                                                       | 7 925                              |                                            |
|         |                                                            | Emballages récupérables & divers               |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         |                                                            | Immobilisations corporelles en cours           |                 | 59 261                                        |                                                       | 3 150                              |                                            |
|         | Avances et acomptes                                        |                                                |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         |                                                            | TOTAL                                          |                 | 5 187 377                                     |                                                       | 266 953                            |                                            |
| FIN.    | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         | Autres participations                                      |                                                |                 | 273 343                                       |                                                       |                                    |                                            |
|         | Autres titres immobilisés                                  |                                                |                 | 30 682                                        |                                                       | 4 158                              |                                            |
|         | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                |                 | 14 004                                        |                                                       | 43 799                             |                                            |
|         |                                                            | TOTAL                                          |                 | 318 028                                       |                                                       | 47 957                             |                                            |
|         |                                                            | TOTAL GENERAL                                  |                 | 6 064 620                                     |                                                       | 317 829                            |                                            |
| CADRE B |                                                            |                                                | IMMOBILISATIONS | Diminutions<br>par virt poste<br>par cessions |                                                       | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
| INCORP. | Frais d'établissement & dévelop.                           |                                                | TOTAL           |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         | Autres postes d'immob. incorporelles                       |                                                | TOTAL           |                                               |                                                       | 562 134                            |                                            |
|         | Terrains                                                   |                                                |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
| CORP.   | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                 |                                               |                                                       | 821 149                            |                                            |
|         |                                                            | Inst. gal. agen. amé. cons                     |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |                                                |                 | 53 800                                        |                                                       | 1 803 273                          |                                            |
|         |                                                            | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                 | 5 367                                         |                                                       | 543 551                            |                                            |
|         | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          |                 | 22 943                                        |                                                       | 1 982 433                          |                                            |
|         |                                                            | Mat. bureau, inform., mobilier                 |                 |                                               |                                                       | 159 402                            |                                            |
|         |                                                            | Emb. récupérables & divers                     |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         |                                                            | Immobilisations corporelles en cours           |                 | 59 261                                        |                                                       | 3 150                              |                                            |
|         | Avances et acomptes                                        |                                                |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         |                                                            | TOTAL                                          |                 | 141 372                                       |                                                       | 5 312 958                          |                                            |
| FIN.    | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                                |                 |                                               |                                                       |                                    |                                            |
|         | Autres participations                                      |                                                |                 | 35 464                                        |                                                       | 237 878                            |                                            |
|         | Autres titres immobilisés                                  |                                                |                 |                                               |                                                       | 34 840                             |                                            |
|         | Prêts & autres immob. financières                          |                                                |                 |                                               |                                                       | 57 803                             |                                            |
|         |                                                            | TOTAL                                          |                 | 35 464                                        |                                                       | 330 521                            |                                            |
|         |                                                            | TOTAL GENERAL                                  |                 | 176 836                                       |                                                       | 6 205 613                          |                                            |

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

---

**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

## **APPROCHE PAR COMPOSANTS**

Conformément à l'article 322-3 du PCG, des composants de "première catégorie" ont été identifiées sur les matériels de transport en ce qui concerne les pneumatiques des matériels roulants qui doivent faire l'objet d'un remplacement à intervalles réguliers et suivent un plan d'amortissement de 2 ans linéaire.

Il n'a pas été identifiée de composants pour les autres immobilisations

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de l'actif<br>et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement       |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Fonds commercial                                |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            | 85 394                             | 19 126                                     |                                                          | 104 520                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>85 394</b>                      | <b>19 126</b>                              |                                                          | <b>104 520</b>                                          |
| Terrains                                        |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Sur sol propre                                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Constructions                                   | 629 075                            | 13 028                                     |                                                          | 642 103                                                 |
| Inst. générales agen. aménag.                   |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 1 457 916                          | 88 934                                     | 53 800                                                   | 1 493 050                                               |
| Inst. générales agencem. amén.                  | 326 765                            | 32 514                                     | 5 367                                                    | 353 912                                                 |
| Autres immobs corporelles                       | 1 519 004                          | 199 696                                    | 22 943                                                   | 1 695 758                                               |
| Mat. bureau et informatiq., mob.                | 135 997                            | 4 754                                      |                                                          | 140 751                                                 |
| Emballages récupérables divers                  |                                    |                                            |                                                          |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>4 068 757</b>                   | <b>338 927</b>                             | <b>82 110</b>                                            | <b>4 325 574</b>                                        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>4 154 151</b>                   | <b>358 053</b>                             | <b>82 110</b>                                            | <b>4 430 094</b>                                        |

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissement                           |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Fonds commercial                                |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Autres immobs incorporelles                     |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr.                                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Sur sol propre                                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Sur sol autrui                                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. agenc. et amén.                           |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Immo. corp.                                     |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. gales, ag. am div                         |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Matériel transport                              |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Mat. bureau mobilier inf.                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. Emballages réc. divers                       |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                          |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |

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

## ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

### Détermination de la valeur actuelle

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

## SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES                                               | Dépréciations<br>début de<br>l'exercice | Augmentations<br>dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>reprises de<br>l'exercice | Dépréciations<br>fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Terrains                                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol propre                                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Constructions                                           |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Sur sol d'autrui                                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag constr.                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Inst. gales agen. aménag. divers                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres immobs corporelles                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Matériel de transport                                   |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Mat. bureau et mob. informatique                        |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Emballages récupérables divers                          |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres mis en équivalence                               |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Immobs financières                                      |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Titres de participations                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Autres                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| <b>TOTAL</b>                                            |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Stocks                                                  |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Créances                                                |                                         |                                             |                                          |                                       |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                         |                                             |                                          |                                       |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    |                                         |                                             |                                          |                                       |

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

*SAS ETS PAUL SERGEANT*

---

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Règlement 2015-06 : dépréciation du fonds de commerce:

Selon le Le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015, il a été mis en place des tests de valorisation du fonds de commerce.

Le rapprochement de la rentabilité de l'activité et de la valeur activée du fonds de commerce, ne met pas en évidence la nécessité de déprécier le fonds de commerce.

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## TABLEAU DES PROVISIONS

|                                    | Nature des provisions                                                                            | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>réglementées         | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers                                            |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour investissements                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Amortissements dérogatoires                                                                      | 32 335                               |                                             |                                          | 32 335                            |
|                                    | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Pour prêts d'installation                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Autres provisions réglementées                                                                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>32 335</b>                        |                                             |                                          | <b>32 335</b>                     |
| 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                                                        |                                      | 10 000                                      |                                          | 10 000                            |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     |                                      | <b>10 000</b>                               |                                          | <b>10 000</b>                     |
| Provisions pour dépréciation       | Sur immobilisations                                                                              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - incorporelles                                                                                  |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - corporelles                                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - Titres mis en équivalence                                                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - titres de participation                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - autres immobs financières                                                                      |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | Sur stocks et en cours                                                                           | 116 725                              |                                             | 30 981                                   | 85 744                            |
|                                    | Sur comptes clients                                                                              | 153 034                              | 26 633                                      | 66 247                                   | 113 420                           |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation                                                              |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | <b>TOTAL</b>                                                                                     | <b>269 759</b>                       | <b>26 633</b>                               | <b>97 228</b>                            | <b>199 164</b>                    |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                             | <b>302 094</b>                       | <b>36 633</b>                               | <b>97 228</b>                            | <b>241 499</b>                    |
|                                    | Dont provisions pour pertes à terminaison                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - d'exploitation                                                                                 |                                      | 26 633                                      | 97 228                                   |                                   |
|                                    | Dont dotations & reprises                                                                        |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - financières                                                                                    |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                    | - exceptionnelles                                                                                |                                      | 10 000                                      |                                          |                                   |
|                                    | <b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b> |                                      |                                             |                                          |                                   |

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et participations                                                        | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Q. P. du capital détenu en % | Résultat dernier exercice clos |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>      |         |                                        |                              |                                |
| 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)                             |         |                                        |                              |                                |
| MOREUIL MATERIAUX - -                                                             | 50 000  | 1 003 275                              | 100                          | 65 993                         |
| HOUDARD - -                                                                       | 1 524   |                                        | 98                           |                                |
| 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)                    |         |                                        |                              |                                |
| SERGEANT - -                                                                      | 6 098   | 159 846                                | 50                           | 45 524                         |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> |         |                                        |                              |                                |
| 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

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

- 1 . Filiales  
(+ 50% du capital détenu par la société)
- MOREUIL MATERIAUX -  
HOUDARD -
- 2 . Participations  
(10 à 50% du capital détenu par la société)
- SERGEANT -

|  | Capital (6) | Réserves et report<br>a nouveau avant<br>affectation des résultats<br>(b) (10) | Quote-part du capital<br>détenu en % | Valeurs comptables<br>des titres détenus<br>(/) (8) | Brute | Nette | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(/) (9) | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (//) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(/) (10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (//) (10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (//) |
|--|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|  | 50 000      | 1 003 275                                                                      | 100,00                               | 1                                                   | 1     | 1     | 60 722                                                                              |                                                                 | 2 617 980                                                               | 65 993                                                                 |                                                                       |
|  | 1 524       |                                                                                | 98,00                                | 1 494                                               | 1 494 | 1 494 |                                                                                     |                                                                 |                                                                         |                                                                        |                                                                       |
|  | 6 098       | 159 846                                                                        | 50,00                                | 1 524                                               | 1 524 | 1 524 |                                                                                     |                                                                 | 47 463                                                                  | 45 524                                                                 | 22 763                                                                |

(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).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(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.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

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

| Capital (b) | Reserves et report<br>a nouveau avant<br>affectation des résultats<br>(b) (10) | (Quote-part du capital<br>détenu en %<br>(b) (10) | Brute                                               | Nette                                                                               |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                |                                                   | Valeurs comptables<br>des titres détenus<br>(r) (/) |                                                                                     |
|             |                                                                                |                                                   |                                                     | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(/) (9) |
|             |                                                                                |                                                   |                                                     | Montant des cautions et<br>avals donnés par<br>la société (/)                       |
|             |                                                                                |                                                   |                                                     | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(/) (10)             |
|             |                                                                                |                                                   |                                                     | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (/) (10)               |
|             |                                                                                |                                                   |                                                     | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (/)                |

(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).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(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.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ÉTAT DES STOCKS

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

## TABLEAU DES STOCKS

|                                    | Stocks début     | Augmentations | Diminutions    | Stocks fin       |
|------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Marchandises                       | 3 149 386        |               | 200 860        | 2 948 526        |
| Matières premières                 | 74 093           |               | 8 013          | 66 080           |
| Autres approvisionnements          |                  |               |                |                  |
| En cours de production de biens    |                  |               |                |                  |
| En cours de production de services |                  |               |                |                  |
| Produits                           | 84 654           | 33 658        |                | 118 312          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 308 133</b> | <b>33 658</b> | <b>208 873</b> | <b>3 132 918</b> |

# ACTIF CIRCULANT

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES      |                                                              | Montant brut                                 | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|
| AC I I F<br>IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations                     | 117 159                                      |                  | 117 159        |
|                        | Prêts (1) (2)                                                | 2 514                                        |                  | 2 514          |
|                        | Autres immobilisations financières                           | 55 289                                       |                  | 55 289         |
| AC I I F<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 | 157 103                                      | 157 103          |                |
|                        | Autres créances clients                                      | 4 459 336                                    | 4 459 336        |                |
|                        | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                  |                |
|                        | Personnel et comptes rattachés                               |                                              |                  |                |
|                        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                              |                  |                |
|                        | Impôts sur les bénéfices                                     |                                              |                  |                |
|                        | Etat & autres                                                | 156 172                                      | 156 172          |                |
|                        | coll. publiques                                              | 45 771                                       | 45 771           |                |
|                        | Divers                                                       |                                              |                  |                |
|                        | Groupe et associés (2)                                       | 64 767                                       | 64 767           |                |
|                        | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 385 445                                      | 385 445          |                |
|                        | Charges constatées d'avance                                  | 32 317                                       | 32 317           |                |
| <b>TOTAUX</b>          |                                                              | <b>5 475 873</b>                             | <b>5 300 911</b> | <b>174 962</b> |
| Kenvois                | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                |
|                        | des                                                          | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                  |                |
|                        | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                  |                |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations                     |                |
| Autres immobilisations financières                           | 2 514          |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 124 671        |
| Autres créances                                              | 405 987        |
| Disponibilités                                               | 57 899         |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>591 071</b> |

# CAPITAUX PROPRES

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

|                                                   |                                         |                  |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| Report à nouveau de l'exercice précédent          |                                         | 885 819          |
| Résultat de l'exercice précédent                  |                                         | 1 392 168        |
| Prélèvements sur<br>les réserves<br>(à détailler) |                                         |                  |
|                                                   | Total des prélèvements sur les réserves |                  |
|                                                   | <b>TOTAL DES ORIGINES</b>               | <b>2 277 986</b> |
|                                                   |                                         |                  |
|                                                   | - Réserves légales                      | 792 167          |
| Affectations aux réserves                         | - Autres réserves                       | 885 819          |
| Dividendes                                        |                                         | 600 000          |
| Autres répartitions                               |                                         |                  |
| Report à nouveau                                  |                                         |                  |
|                                                   | <b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>           | <b>2 277 986</b> |

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| 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)              |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine     |                  |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 293 404          | 184 059          | 109 345                       |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   | 5 000            | 5 000            |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 3 833 509        | 3 833 509        |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 256 113          | 256 113          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 217 530          | 217 530          |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |                  |                  |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 109 321          | 109 321          |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                  |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 31 920           | 31 920           |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |                  |                  |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         | 279 933          | 279 933          |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 69 951           | 69 951           |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                  |                  |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>5 096 680</b> | <b>4 987 335</b> | <b>109 345</b>                |                 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice    | 66 000           |                  |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.          | 257 463          |                  |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés    |                  |                  |                               |                 |

Kenvois

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

*SAS ETS PAUL SERGEANT*

---

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## 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     | 244            |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 248 564        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 384 137        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes                                              | 69 951         |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>702 896</b> |

# ENGAGEMENTS

**SAS ETS PAUL SERGEANT**

---

**Du 01/10/2023 au 30/09/2024**

## **INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

Les indemnités de fin de carrières sont gérées par un organisme extérieur. Le solde du contrat chez Axa est de 49 134 euros à la clôture.

Le montant des IFC calculés est de 186 353 euros selon la méthode suivante:

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Droits accumulés avec la projection salariale (progression de 1.5 %)
- Rotation lente
- Taux d'actualisation retenu 3.60 %

L'indemnité de départ à la retraite non couverte par le contrat est donc de 137 219 € à la clôture.

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

*SAS ETS PAUL SERGEANT*

---

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

|                                                                                         | Exercice      | Exercice N-1  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 16 978        | 15 800        |
| <b>TOTAL</b>                                                                            | <b>16 978</b> | <b>15 800</b> |

# LES EFFECTIFS

SAS ETS PAUL SERGEANT

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## LES EFFECTIFS

|                            | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|----------------------------|------------|------------|
| <b>Personnel salarié :</b> | <b>38</b>  | <b>40</b>  |
| Ingénieurs et cadres       | 1          | 1          |
| Agents de maîtrise         |            |            |
| Employés et techniciens    |            |            |
| Ouvriers                   | 20         | 21         |
| Etam                       | 15         | 16         |
| Apprenti                   | 2          | 2          |

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME



**MARC GERNEZ**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

**Etablissements Paul SERGEANT**

449, rue de VERDUN  
80000 AMIENS  
-----

***RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***  
***Exercice clos le 30 septembre 2024***

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS  
11, RUE DU DELTA 75009 PARIS – TELEPHONE 01 48 74 20 75 – FAX 01 48 74 20 75  
EMAIL : [gernezm@club-internet.fr](mailto:gernezm@club-internet.fr)  
SIRET : 488 000 043 00023

**MARC GERNEZ**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

**Etablissements Paul SERGEANT S.AS**  
449, rue de Verdun  
80000 AMIENS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR**

**LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 septembre 2024**

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société Etablissements Paul SERGEANT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Je certifie 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.

1/5



## **II - FONDEMENT DE L'OPINION**

### **Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma 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 1<sup>er</sup> octobre 2023 à la date d'émission de mon rapport.

## **III - LA JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies en annexe et le caractère raisonnable des estimations retenues.

La Société a inscrit à son bilan des Créances clients pour un montant net de 4 503 019 €. La note de l'annexe en page 13 sur les créances et dettes explicite les modalités dévaluation retenues par la Société.

2/5

# MARC GERNEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

J'ai procédé à l'appréciation de l'évaluation des créances clients sur la base des informations disponibles ce jour et j'ai mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'absence de risque significatif relatif au recouvrement desdites créances. Ces travaux m'ont permis de valider l'approche retenue par la Société.

## **IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercices professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

## **INFORMATIONS DONNEES DANS LE RAPPORT DE GESTION ET DANS LES AUTRES DOCUMENTS SUR LA SITUATION FINANCIERE ET LES COMPTES ANNUELS ADRESSES AUX ASSOCIES**

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement des factures émises et reçues prévues à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

## **V - RESPONSABILITES 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.

3/5



### **VI - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



# MARC GERNEZ

COMMISSAIRE AUX COMPTES

- 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 Paris, le 24 mars 2025

Le commissaire aux comptes



**Marc GERNEZ**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

5/5