

Certifiés conformes, le
Président

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 740	1 223	517	1 097
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	38 186	11 576	26 609	31 036
	Autres immobilisations corporelles	1 219 391	781 400	437 991	617 211
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 390		8 390	8 390
TOTAL (II)		1 267 707	794 199	473 507	657 734
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	13 438		13 438	8 724
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	274 543	888	273 655	185 324
	Autres créances	28 124		28 124	40 612
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	153		153	153
	DISPONIBILITES	111 861		111 861	125 881
	Charges constatées d'avance	25 684		25 684	1 504
	TOTAL (III)	453 802	888	452 914	362 198
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 721 508	795 088	926 421	1 019 932

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	124 547	117 855
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	21 873	6 692
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	190 420	168 547
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	392 116	592 351
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 857	119 083
	Dettes fiscales et sociales	154 376	138 871
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 651	1 079
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	736 001	851 384
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	926 421	1 019 932
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		21 872,66	6 691,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		535 808	459 951
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		427	494
(3) Dont emprunts participatifs			

Certifiés conformes, le
Président

ANNEXE

31/12/2024

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **926 421** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 022 791** euros et un total **charges** de **2 000 918** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **21 873** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Le carburant autrefois présenté dans les achats non stockés en compte 606140 a été reclassé en compte 602210 et ainsi présenté dans la marge brute de production.

Aucun autre changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 ans
Construction sur sol d'autrui	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constitué 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.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 740					1 740
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 740					1 740
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	38 186					38 186
	Instal., agencement, aménagement divers	1 180 511		33 000		2 500	1 211 011
	Matériel de transport	2 405		5 975			8 380
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 221 102		38 975		2 500	1 257 577
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 390					8 390
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 390					8 390
TOTAL		1 231 232		38 975		2 500	1 267 707

--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	643	580		1 223
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	643	580		1 223
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 150	4 427		11 576
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	565 466	216 491	2 481	779 475
	Matériel de bureau, mobilier	239	1 686		1 925
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		572 855	222 603	2 481	792 976
TOTAL		573 498	223 183	2 481	794 199

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	888			888
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	888			888
TOTAL GENERAL		888			888
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 390		8 390
	Clients douteux ou litigieux	1 068	1 068	
	Autres créances clients	273 475	273 475	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	350	350	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 970	16 970	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	8 317	8 317	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 487	2 487	
	Charges constatées d'avances	25 684	25 684	
TOTAL DES CREANCES		336 741	328 351	8 390
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	427	427		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	391 689	191 496	200 193	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	187 857	187 857		
	Personnel et comptes rattachés	66 673	66 673		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 613	25 613		
	Impôts sur les bénéfices	5 677	5 677		
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 415	53 415		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 998	2 998		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 651	1 651		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		736 001	535 808	200 193	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		200 043			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		14 548
Autres créances clients		3 744
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	3 744	
Autres créances		10 804
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	8 317	
PRODUITS A RECEVOIR	2 487	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		65 691
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		682
INTERETS COURUS NON ECHUS	256	
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES	427	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 259
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	14 259	
Dettes fiscales et sociales		50 750
DETTES CP	31 196	
PERSONNEL PROV. RTT	7 085	
CHARGES SOCIALES / CP	7 952	
CHARGES SOCIALES / RTT	2 207	
ETAT - CHARGES A PAYER	360	
ETAT - CH. FISCALES S/ PROV	1 949	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		25 684	25 684
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			25 684

--

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		40 000,00	1,0000	40 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					195 680	195 680
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				3 605	3 605
	TOTAL				3 605	3 605
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				43 265	43 265
	entre 1 et 5 ans				169 454	169 454
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				212 719	212 719
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 957	1 957
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 957	1 957
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--

Engagements financiers

31/12/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus
Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties

Caution de la société SOMUDIMEC à hauteur de 50% sur l'emprunt de 156 000€
souscrit en 01/2021

18 357

18 357

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

214 675

214 675

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés

7 986

7 986

Autres engagements
Total des engagements financiers (1)

222 661

18 357

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

La société n'a signé aucun accord en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge de 60 ans à 64 ans ; Turn over faible ; Taux d'actualisation : 3,35%

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
De 1 à 5 ans	927	
De 6 à 10 ans	4 244	
De 11 à 15 ans	1 279	
De 16 à 20 ans	276	
De 21 à 30 ans		
De 31 à 40 ans	1 188	
De 41 à 50 ans	71	
Totalisation		7 986