

certifié conforme à l'original
La Présidente GAILLARD Florence



Comptes annuels

Exemplaire Greffe

S.N. C.M.G.

31/10/2024

Ce document contient 19 pages



Comptes annuels Exemplaire Greffe

S.N. C.M.G.

31/10/2024

Ce document contient 19 pages



S.N. C.M.G.

Période du 01/11/2023 au 31/10/2024 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe simple1	8



S.N. C.M.G.

Comptes annuels



Page : 3 / 19

S.N. C.M.G.

Actif			Au 31/10/2024			Au 31/10/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	30 853	30 160	693	1 693
		Fonds commercial (1)	3 048		3 048	3 048
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	33 902	30 160	3 742	4 742
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	840 241	374 189	466 051	452 046
		Autres immobilisations corporelles	281 335	221 423	59 912	49 998
		Immobilisations en cours	47 600		47 600	7 224
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 169 176	595 612	573 563	509 269
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	200		200	200
		Prêts	5 100		5 100	500
		Autres immobilisations financières	17 211		17 211	17 211
		TOTAL	22 511		22 511	17 911
Total de l'actif immobilisé			1 225 591	625 773	599 817	531 922
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	80 265		80 265	87 877
		En cours de production de biens	771 532		771 532	1 376 136
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	851 798		851 798	1 464 013
	Avances et acomptes versés sur commandes		1 000		1 000	
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	759 054	15 140	743 914	773 252
		Autres créances	40 244		40 244	175 652
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL		799 298	15 140	784 158	948 904
Divers	Valeurs mobilières de placement	752 222		752 222	552 222	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	210 681		210 681	522 402	
TOTAL		962 903		962 903	1 074 624	
Charges constatées d'avance			30 424		30 424	35 563
Total de l'actif circulant			2 645 424	15 140	2 630 284	3 523 105
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			3 871 015	640 913	3 230 102	4 055 028
Renvois :			(1) Dont droit au bail			
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		5 100	500
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		15 474	13 470
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

S.N. C.M.G.

Passif		Au 31/10/2024	Au 31/10/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 000	16 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	141 222	266 222
	Report à nouveau	825 149	566 974
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	254 465	308 175
	Situation nette avant répartition	1 396 837	1 317 372
	Subvention d'investissement	174 706	206 704
	Provisions réglementées		
Total		1 571 544	1 524 076
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	180 300	236 863
	Emprunts et dettes financières divers (3)	49 812	0
	Total	230 112	236 864
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	698 187	1 569 116
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	604 446	497 443
	Dettes fiscales et sociales	125 703	194 141
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	108	3 866
	Instruments de trésorerie		
Total		730 258	695 451
Produits constatés d'avance			29 520
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 658 558	2 530 952
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 230 102	4 055 028
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	38 824	59 991
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	123 256	179 935
	à moins d'un an	837 115	781 899
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

S.N. C.M.G.

		France	Exportation	Du 01/11/2023 Au 31/10/2024 12 mois	Du 01/11/2022 Au 31/10/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	4 611 414		4 611 414	5 095 760
	Chiffre d'affaires net	4 611 414		4 611 414	5 095 760
	Production stockée			-604 603	41 917
	Production immobilisée			5 104	
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			426	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			98 666	22 799
	Autres produits			907	1 207
Total				4 111 916	5 161 685
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			1 166 409	1 597 978
	Variation de stocks			7 611	920
	Autres achats et charges externes (3)			1 604 613	2 053 349
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 849	35 821
	Salaires et traitements			612 171	631 247
	Charges sociales			354 780	356 387
	Dotations amortissements	• sur immobilisations	provisions	68 615	74 816
	d'exploitation • sur actif circulant			1 670	13 470
	Autres charges			109	7 766
Total				3 846 832	4 771 758
Résultat d'exploitation			A	265 083	389 927
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			29 085	5 953
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			29 085	5 953
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 616	1 957
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				1 616	1 957
Résultat financier			D	27 469	3 995
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	292 552	393 922

S.N. C.M.G.

		Du 01/11/2023 Au 31/10/2024 12 mois	Du 01/11/2022 Au 31/10/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	969	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	40 331	11 345
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	41 300	11 345
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
		41 300	11 345
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		79 388	97 093
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		254 465	308 175
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	685	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	19 220	20 305
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS S.N. C.M.G.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/10/2024

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
Augmentations	3
Diminutions.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	3
Augmentations	3
Diminutions.....	3
2.1.4. Stocks.....	4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés	4
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués.....	4
2.1.5. Produits à recevoir.....	4
2.1.6. Créances	5
2.2. Passif	6
2.2.1. Capitaux propres	6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2. Capital	6
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	7
2.2.3. Charges à payer	8
3. Informations relatives au compte de résultat	8
4. Impôt sur les bénéfices	9
5. Autres informations	9
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	9
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail	10
5.3. Engagements hors bilan.....	11

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	63 725	-	41 797
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	24 431	-	5 098
Matériel de transport	-	153	-	54 660
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	3 225	-	11 542
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	47 600	-	7 224
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	6 500	-	1 900

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

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

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les Stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

Les encours de production sont évalués au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production, les amortissements des biens concourant à la production. 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.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	3 905
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	2 101
TOTAL	6 006

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		5 100	5 100	-
	Autres immobilisations financières		17 212	-	17 212
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		15 474	-	15 474
	Autres créances clients		743 580	743 580	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 847	3 847	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	34 067	34 067	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
Débiteur divers		2 330	2 330	-	
Charges constatées d'avance		30 424	30 424	-	
TOTAL			852 034	819 348	32 686

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	160 000	-	-	160 000
Primes, réserves et écarts	282 222	-	125 000	157 222
Report à nouveau	566 974	258 176	-	825 150
Résultat	308 176	-	53 710	254 465
Subventions d'investissement	206 704	-	31 998	174 707
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 524 076	258 176	210 708	1 571 544

Le capital est composé de 2 000 actions de 80 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	180 300	57 044	123 256	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	604 447	604 447	-	-
Personnel et comptes rattachés	58 161	58 161	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	55 747	55 747	-	-
Impôts sur les bénéfices	6 569	6 569	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	5 227	5 227	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	49 813	49 813	-	-
Autres dettes	108	108	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	960 371	837 115	123 256	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	94
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	56 081
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	27 267
Sécurité sociale	3 817
Autres charges fiscales	3 986
Divers	-
TOTAL	91 245

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	4 611 415	-	4 611 415
Chiffre d'affaires net	4 611 415	-	4 611 415

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	292 553	41 301
Impôts : Au taux de Sur PVLT	-	-
	-	-
Résultat après impôts	292 553	41 301

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	36 868	36 868
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

L'échéance : l'âge de départ en retraite est fixé à 64 ans ;

Taux d'actualisation : 3.65 %

Taux de charges sociales : 45 %

Table de mortalité : TF 00-02

Table de turn over : Non cadre : 7% et Cadre : 5%

Taux évolution des salaires : 1.5 % par an

Un contrat d'assurance a été souscrit auprès de BPCE Vie en vue de couvrir les indemnités conventionnelles de fin de carrière.

Le solde disponible au 31 octobre 2024 s'élève à 35 778 euros.

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				89 909	89 909
Amortissements : - Cumuls exercices antérieurs				34 100	34 100
- Dotations de l'exercice				19 714	19 714
TOTAL				53 814	53 814
Redevances payées : - Cumuls exercices antérieurs				45 687	45 687
- Exercices				21 021	21 021
TOTAL				66 708	66 708
Redevances restant à payer : - A 1 an au plus	-	-	-	15 866	15 866
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	22 038	22 038
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	37 904	37 904
Valeur résiduelle : - A 1 an au plus				255	255
- A plus d'1 an et 5 ans au plus				511	511
- A plus de 5 ans					
TOTAL				766	766
Montant pris en charge dans l'exercice				19 221	19 221

5.3. Engagements hors bilan

Caution marché privé retenue de garantie : 111 520 €

Garantie 1ère demande marché public : 37 360 €