

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		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	1 500	1 500		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	167 197	75 871	91 326	50 608
	Autres immobilisations corporelles	265 151	76 375	188 776	160 711
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	41		41	40	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 550		9 550	8 300	
	TOTAL (II)	443 439	153 746	289 694	219 660
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	141 751		141 751	18 320
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 381		1 381	5 217
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	206 472		206 472	276 497	
Autres créances	45 473		45 473	12 750	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	581 604		581 604	548 338	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	16 194		16 194	16 680
	TOTAL (III)	992 876		992 876	877 801
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 436 315	153 746	1 282 570	1 097 461

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 000	7 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	700	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	681 663	358 942
	Résultat de l'exercice	251 232	362 420
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	940 595	729 363
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	173	127
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 106	62 714
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 605	108 857
	Dettes fiscales et sociales	153 692	186 718
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 398	9 682	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	341 975	368 099
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 282 570	1 097 461
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	251 232,45	362 420,47
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	309 749	334 143
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	16	124
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 282 570** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 731 869** euros et un total **charges** de **2 480 637** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **251 232** 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.

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	1 500					1 500
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 500					1 500
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	103 667		64 767		1 237	167 197
Instal., agencement, aménagement divers	62 210		728			62 938
Matériel de transport	118 744		69 760		3 000	185 504
Matériel de bureau, mobilier	18 044				1 335	16 709
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	302 665		135 255		5 572	432 348
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	40		1			41
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	8 300		1 250			9 550
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 340		1 251			9 591
TOTAL	312 505		136 506		5 572	443 439

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	1 500			1 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 500			1 500
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	53 059	24 049	1 237	75 871
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 323	4 143		8 466
	Matériel de transport	25 031	33 176	920	57 288
	Matériel de bureau, mobilier	8 932	3 024	1 335	10 621
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 345	64 392	3 491	152 246	
TOTAL		92 845	64 392	3 491	153 746

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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <p>incorporelles</p> <p>corporelles</p> <p>des titres mis en équivalence</p> <p>titres de participation</p> <p>autres immo. financières</p> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 040		2 040	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 040		2 040	
TOTAL GENERAL		2 040		2 040	

Dont dotations et reprises	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">}</div> <div> <p>- d'exploitation</p> <p>- financières</p> <p>- exceptionnelles</p> </div> </div>		2 040	
----------------------------	--	--	-------	--

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 550		9 550
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	206 472	206 472	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	36 640	36 640	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 131	5 131	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 702	3 702	
Charges constatées d'avances	16 194	16 194		
	TOTAL DES CREANCES	277 689	268 139	9 550
(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)	173	173		
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	16	16		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	72 090	39 865	32 226	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	103 605	103 605		
	Personnel et comptes rattachés	27 889	27 889		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 728	30 728		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	93 221	93 221		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 854	1 854		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	12 398	12 398			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	341 975	309 749	32 226	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	49 999				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 499				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		59 503
Emprunts obligataires convertibles <i>INTERETS C.N.ECHUS PRET</i>	173	173
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS NON ECHUS</i>	16	16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACT NON PARVENUES</i>	2 057	2 057
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES/CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOC A REGLER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	27 889 5 873 9 855 1 799	45 416
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER</i>	11 841	11 841

Détermination du Résultat Fiscal

Etat exprimé en euros

31/12/2024

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice	251 232	
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités	594	
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés	78 988	
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
Plus-values soumises au régime de fusions			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Réintégrations diverses	2 136		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage			
	TOTAL I	332 950	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
Abattement sur le bénéfice et exonérations			
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC			
Déductions diverses			
Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage			
	TOTAL II		
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
	TOTAUX	332 950	
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	332 950	