

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME A
L ORIGINAL

Signé par : <i>François DUCLOUX</i> FCDA56AF3848475...	31/12/2024	
	Brut	Amort. et Dépréc. Net

31/12/2023
Net

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	13 200	1 200	12 000	12 232
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	16 749	4 402	12 347	13 252
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	196 100	114 672	81 428	116 513
	Autres immobilisations corporelles	50 110	30 267	19 843	24 599
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	400		400	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 049		2 049	
	TOTAL (II)	278 608	150 541	128 066	166 596
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	90 960	14 056	76 904	73 961
	En-cours de production de biens	14 531		14 531	35 168
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	223 878	80 894	142 985	70 945
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	256 437	24 103	232 334	194 407
	Autres créances	355 687		355 687	267 548
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	98 012		98 012	119 376
	Charges constatées d'avance	12 407		12 407	34 870
	TOTAL (III)	1 051 912	119 052	932 860	796 276
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 330 520	269 594	1 060 926	962 872

(1) dont droit au bail	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	2 049
(3) dont créances à plus d'un an	

CERTIFIE CONFORME A
L ORIGINAL

Signé par : **Bilan Passif**
François DUCOULOMBIER
FCDA56AF384847B...

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	30 000	30 000
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau	(392 958)	(94 342)
	Résultat de l'exercice Subventions d'investissement Provisions réglementées	(18 305)	(298 616)
	Total des capitaux propres	(381 263)	(362 958)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	209 657	243 500
	Total des provisions	209 657	243 500
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	160 532 115 000	281 131 311 972
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	545 577 333 293	246 409 242 689
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	78 129	130
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 232 532	1 082 330
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 060 926	962 872
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(18 304,94)	(298 615,71)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 232 532	1 082 330
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	80 357	100 410
	(3) Dont emprunts participatifs		

CERTIFIE CONFORME A L ORIGINAL

Signé par :

François DUCOULOMBIER

FCDA56AF384847B...

Annexes

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 060 926** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 974 396** euros et un total **charges** de **2 992 701** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-18 305** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite à la prise de participation, intervenue le 12 Juillet 2024, par la Société DUFIPARM à hauteur de 66 %, il a été constaté un abandon de compte d'associé à hauteur de 500 000 € sans clause de retour à meilleur fortune.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions :

- des articles L123-12 à 123-28 du Code de Commerce
- du règlement N° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général, modifié par les règlements N° 2015-06, N° 2016-07 et N° 2018-01.

Immobilisations

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

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	28 950		999			29 949
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 950		999			29 949
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	190 524		5 576			196 100
	Instal., agencement, aménagement divers	7 924					7 924
	Matériel de transport	29 213					29 213
	Matériel de bureau, mobilier	8 110		4 863			12 973
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	235 771		10 439			246 210
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			400			400
	Prêts et autres immobilisations financières			2 049			2 049
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			2 449			2 449
TOTAL		264 721		13 887			278 608

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	3 466	2 136		5 602
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 466	2 136		5 602
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	74 012	40 661		114 672
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	953	792		1 745
	Matériel de transport	15 452	6 953		22 405
	Matériel de bureau, mobilier	4 243	1 874		6 117
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 659	50 280		144 940
TOTAL		98 125	52 417		150 541

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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
				Utilisées	Non utilisées	
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	243 500		33 843		209 657
	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	243 500		33 843		209 657
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours	53 714	94 950	53 714		94 950
	Sur comptes clients	32 499	6 169	14 565		24 103
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	86 213	101 118	68 279		119 052
TOTAL GENERAL		329 713	101 118	102 122		328 709
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			101 118	102 122		
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.						

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redev ances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises rev endues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	80 558	84 130		3 572
Autres approvisionnements	10 402		10 402	
TOTAL I	90 960	84 130	10 402	3 572
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres	223 878	114 490	109 388	
TOTAL II	223 878	114 490	109 388	
Production en cours				
Produits				
Trav aux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	14 531	35 168		20 637
TOTAL III	14 531	35 168		20 637
Production stockée (Total II + Total III)			109 388	20 637

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	2 049	2 049	
	Clients douteux ou litigieux	32 573	32 573	
	Autres créances clients	223 864	223 864	
	Créances représentativ es des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 675	6 675	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	266 340	266 340	
	Taxes sur la v aleur ajoutée	48 173	48 173	
	Autres impôts, taxes v ersements assimilés			
	Div ers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs div ers	34 498	34 498	
	Charges constatées d'av ances	12 407	12 407	
TOTAL DES CREANCES		626 579	626 579	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et av ances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires conv ertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	80 357	80 357		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	80 175	80 175		
	Emprunts et dettes financières div ers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	545 577	545 577		
	Personnel et comptes rattachés	144 528	144 528		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 964	87 964		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la v aleur ajoutée	98 416	98 416		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 385	2 385		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	115 000	115 000		
	Autres dettes	78 129	78 129		
	Dette représentativ e de titres empruntés				
	Produits constatés d'av ance				
TOTAL DES DETTES		1 232 532	1 232 532		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		100 525			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		20 107
Autres créances		20 107
FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVENUS	18 606	
PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR	1 500	
BANQUES PRODUITS A RECEVOIR	1	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		139 830
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		417
INT COURUS SUR EMPRUNTS BANCAIRES	60	
AGIOS A PAYER	357	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 668
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	40 668	
Dettes fiscales et sociales		98 745
PERS CONGES A PAYER	51 517	
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	19 872	
ORG SOC CH SUR CONGES A PAYER	11 672	
CHGS SOCIALES ET CHGS A PAYER	14 769	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	915	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		12 407	12 407
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			12 407

Produits et Charges exceptionnels
au 31/12/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
67110000 - CHARGES ESC.S/OP.GESTION	38	
67120000 - PENALITES ET AMENDES	138	
67200000 - CHARGES SUR EXERC ANTERIEURS	12 000	
77180000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		503 742
Totalisation	12 176	503 742

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		30 000,00	1,0000	30 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		30 000,00	1,0000	30 000,00

Tableau des affectations de résultat

31/12/2024

Origines		
1. Report à nouveau antérieur		(94 342)
2. Résultat de l'exercice dont résultat courant après impôts (1) :		(298 616)
3. Prélèvement sur les réserves (2)		
Affectations		
4. Affectation aux réserves :		
Réserve légale		
Autres réserves		
5. Dividendes (3)		
6. Autres répartitions		
7. Report à nouveau	(392 958)	
TOTAUX	(392 958)	(392 958)
(1) Le résultat courant est apprécié en fonction de la répartition de l'impôt global visée à l'annexe. (2) Indiquer les postes de réserves sur lesquels les prélèvements sont effectués. (3) S'il existe plusieurs catégories d'ayants droit aux dividendes, indiquer le montant pour chacune d'elles. Indiquer également, s'il y a lieu, le montant correspondant au précompte sur valeurs mobilières.		

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	30 000				30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserv e légale					
Réserv es statutaires ou contractuelles					
Réserv es réglementées					
Autres réserv es					
Report à nouv eau	(94 342)	(298 616)			(392 958)
Résultat de l'exercice	(298 616)	298 616		(18 305)	(18 305)
Subv entions d'inv estissement					
Prov isions réglementées					
TOTAL	(362 958)			(18 305)	(381 263)

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouv erture de l'exercice après affectation du résultat n-1	(362 958)
Capitaux propres à l'ouv erture de l'exercice après apports av ec effet rétroactif	(362 958)
² Dont v ariation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(18 305)

Accroissements et allègements
de la dette future d'impôts

31/12/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

Engagements financiers

31/12/2024

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus
Avals, cautions et garanties
Engagements de crédit-bail
Engagements en pensions, retraite et assimilés
Autres engagements Intérêts courus non échus Emprunt CRCA Emprunt Banque Populaire
Total des engagements financiers (1)
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées

507
507
507

37 953 42 163
80 116
80 116
37 953

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunts	Nantissement fonds de commerce	Banque Populaire + CRCA	400 000	80 115
		TOTAL	400 000	80 115