

A.C.I - SOMAGEP

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 8 080 EUROS

SIEGE SOCIAL : CHAPONNAY (69970), ZONE D'ACTIVITE NORD, 2 ALLEE BARTHELEMY THIMONNIER

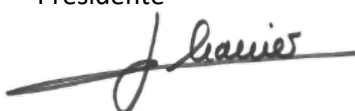
404 442 063 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX ARRETES AU 31 DECEMBRE 2024
--

COPIE CERTIFIEE CONFORME

ENGINEERING AND FINANCE PARTNERS

Présidente

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Lauer', is written over a horizontal line.

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			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	7 423	4 268	3 155	
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	255 000		255 000	255 000
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	262 423	4 268	258 155	255 000
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	95 304	43 304	52 000	63 230
		Autres immobilisations corporelles	175 108	136 841	38 266	23 379
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	270 413	180 146	90 266	86 609
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	629 000		629 000	329 000
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				20 640
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	41 574		41 574	41 574
		TOTAL	670 574		670 574	391 214
Total de l'actif immobilisé			1 203 412	184 415	1 018 997	732 824
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	1 047 746	80 760	966 985	1 022 647
	TOTAL	1 047 746	80 760	966 985	1 022 647	
	Avances et acomptes versés sur commandes					5 210
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	4 390 546	137 805	4 252 740	3 792 287
		Autres créances	91 763		91 763	1 003 163
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	4 482 309	137 805	4 344 504	4 795 450		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
TOTAL	228 272		228 272	609 975		
Charges constatées d'avance			33 192		33 192	21 706
Total de l'actif circulant			5 791 520	218 566	5 572 954	6 454 989
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			-19 245		-19 245	
TOTAL DE L'ACTIF			6 975 687	402 981	6 572 705	7 187 814
Renvois :			(1) Dont droit au bail			
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		41 574	
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)		144 725	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 080)	8 080	8 080
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	19 920
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	808	808
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 312 598	1 017 186
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	414 868	498 614
	Situation nette avant répartition	1 756 274	1 544 608
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 756 274	1 544 608
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	19 245	
	Provisions pour charges		
	Total	19 245	
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
Dettes	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 085 476	1 695 719
	Emprunts et dettes financières divers (3)	258 852	250 991
	Total	2 344 329	1 946 710
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		7 900
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 383 966	2 937 631
	Dettes fiscales et sociales	484 532	394 798
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	178 290	75 350
Dettes	Instruments de trésorerie		
	Total	2 046 790	3 407 779
Produits constatés d'avance		406 066	280 815
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 797 185	5 643 205
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		6 572 705	7 187 814
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 373 273	1 312 312
	à moins d'un an	3 423 911	4 322 993
Dettes	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	765 356	229 685
	(3) dont emprunts participatifs		

SAS ACI SOMAGEP

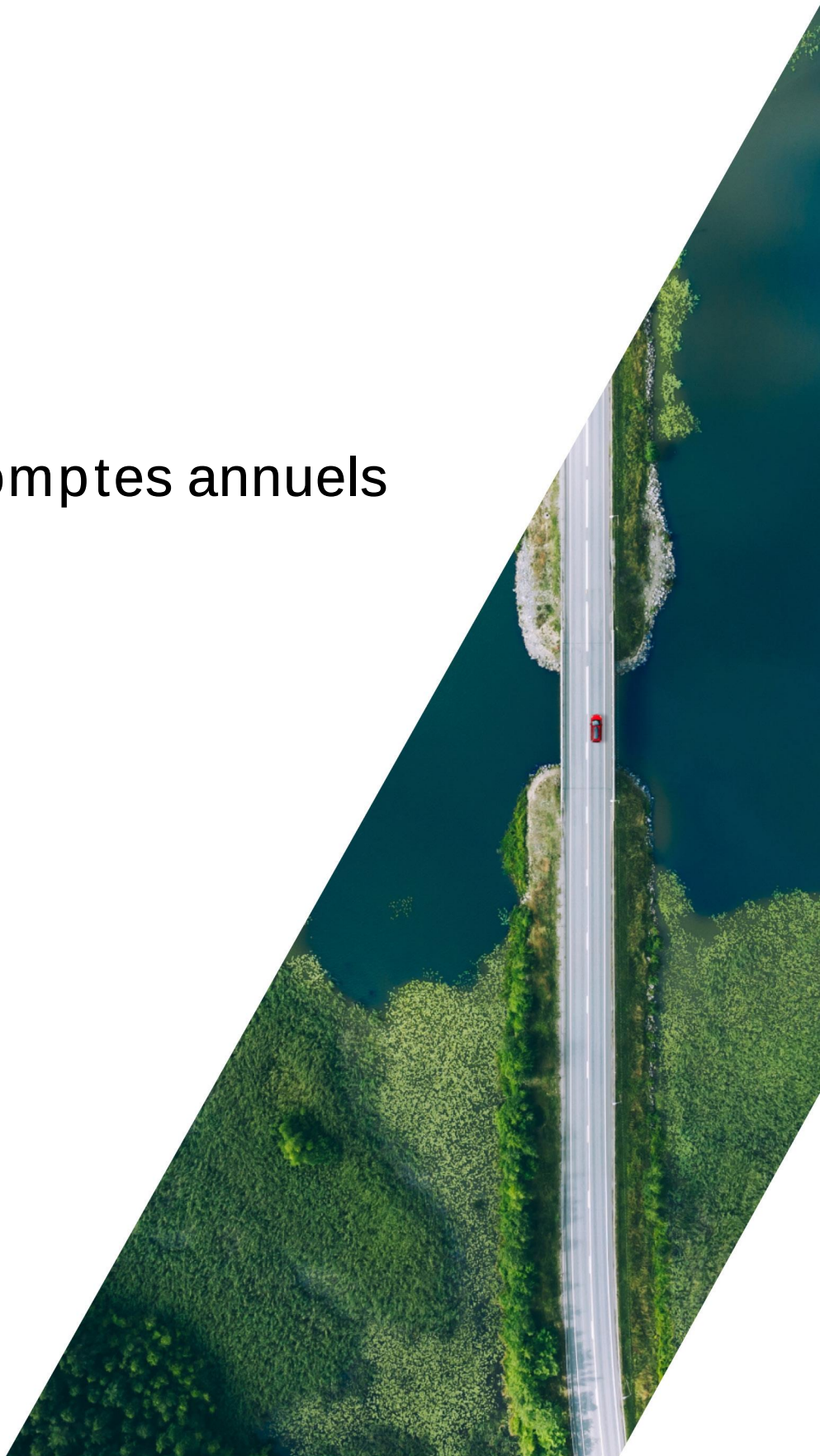
		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	4 702 183	9 047 848	13 750 031	11 312 448
	Production vendue : - Biens - Services	49 628	45 806	95 434	358
	Chiffre d'affaires net	4 751 811	9 093 655	13 845 466	11 312 807
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			17 000	2 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			48 343	42 074
	Autres produits			35 986	10 448
	Total			13 946 795	11 367 829
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks			9 744 367	8 152 617
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks			55 662	30 953
	Autres achats et charges externes (3)			1 854 317	1 386 697
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 020	21 078
	Salaires et traitements			1 015 714	652 733
	Charges sociales			421 434	276 803
	Dotations • sur immobilisations d'exploitation • sur actif circulant • pour risques et charges		amortissements provisions	21 575	23 545
	Autres charges			50 236	99 606
				84 954	26 546
	Total			13 278 284	10 670 581
Résultat d'exploitation		A		668 511	697 248
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)			619	495
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			16 458	6 908
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			17 078	7 403
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			19 245	
	Intérêts et charges assimilées (5)			89 163	34 556
	Différences négatives de change			19 721	8 401
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			128 130	42 958
Résultat financier		D		-111 052	-35 554
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		557 458	661 693

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 756	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	-1 756	
Résultat exceptionnel		F	1 756
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	144 346
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		414 868	498 614
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(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	4 342	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS ACI SOMAGEP

Annexe aux comptes annuels



Page : 8 / 29

SAS ACI SOMAGEP

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	4
1.1	Événements principaux	4
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	10
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	10
2.2	Actif circulant	11
2.2.1	État des stocks	11
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	11
2.2.3	Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif	11
2.3	Capitaux propres	13
2.3.1	Capital social	13
2.3.2	Variation des capitaux propres	13
2.3.3	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	13
2.4	Passifs et provisions	14
2.4.1	Charges à payer	14
2.4.2	Provisions	14
2.4.3	Précisions sur d'autres dettes	15
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	16
2.6	Compte de résultat	18
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	18
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	18
3	Informations relatives à la fiscalité	19
3.1	Informations relatives au régime fiscal	19
3.2	Impôt sur les bénéfices	19
3.2.1	Ventilation	19
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	20

4.1	Engagements financiers donnés et reçus	20
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	20
5	Informations relatives à l'effectif	21

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2024 a eu lieu le versement du complément de prix de COLVES, société acquise durant l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Aucun autre événement ni fait 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 ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	258 772	3 652	-	262 424
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencets et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	95 305	-	-	95 305
	Installations générales, agencements, aménagements divers	95 742	14 641	-	110 383
	Matériel de transport	9 355	-	-	9 355
	Matériel de bureau et mobilier informatique	45 276	10 095	-	55 371
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		245 677	24 736	-	270 413
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	329 000	300 000	-	629 000
	Autres titres immobilisés	20 640	-	20 640	-
	Prêts et autres immobilisations financières	41 575	-	-	41 575
TOTAL IV		391 215	300 000	20 640	670 575
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		895 664	328 388	20 640	1 203 412

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			3 652		
Immobilisations corporelles			24 736		
Immobilisations financières			300 000		
TOTAL			328 388		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			20 640		
TOTAL			20 640		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 772	497	-	4 269
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		32 075	11 230	-	43 305
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	78 966	5 440	-	84 406
	Matériel de transport	6 355	1 000	-	7 355
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 672	3 409	-	45 081
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		159 068	21 079	-	180 147
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		162 839	21 576	-	184 415

2.1.2.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		497		
Immobilisations corporelles		21 079		
TOTAL		21 576		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	497		
Immobilisations corporelles	21 079		
TOTAL	21 576		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 4 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Concernant les immobilisations financières, les frais d'acquisition ne sont pas compris dans le coût d'entrée des immobilisations. La charge est étalée fiscalement sur 5 ans par le biais d'un retraitement extracomptable.

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 772	497	-	-	-	4 269
Corporelles	159 068	21 079	-	-	-	180 147
Financières	-		-		-	-
TOTAL	162 839	21 576	-	-	-	184 415

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

Les principaux mouvements de l'exercice concernant les titres de participation de ACI – SOMAGEP sont les suivants :

- Earnout COLVES de 300 000 € suite à l'acquisition de ses titres sur l'exercice clos le 31 décembre 2024.

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
COLVES FLUID CONTROL S.R.L.		100%	629 000	629 000		
Observation : A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à COLVES FLUID CONTROL S.R.L.						

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	1 047 746	80 761	966 985
TOTAL	1 047 746	80 761	966 985

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	80 761	-	-	80 761
Créances	106 185	50 237	18 616	137 806
Autres	-	-	-	-
TOTAL	186 946	50 237	18 616	218 566

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	33 192		

2.2.3.2 *Produit à recevoir*

Libellés	Montant
Factures à établir	47 995
TOTAL	47 995

2.2.3.3 *Ecart de conversion actif*

Libellés	Montant
ECA	- 19 246
TOTAL	- 19 246

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	505	8 080
Mouvements : <i>Aucun mouvement constaté lors de l'exercice</i>		
Position fin de l'exercice	505	8 080

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8 080	-	-	8 080
Réserves, primes et écarts	1 037 914	295 412	-	1 333 326
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	498 615	414 868	498 615	414 868
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 544 609	710 280	498 615	1 756 275

2.3.3 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

SAS Engineering and Finance Partners – 15 rue du Docteur Zamenhoff – 13016 Marseille.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Libellés	Montant
Congés payés	
Congés payés	55 591
Organismes sociaux – CP / CS	22 236
Etat – CF / CP	1 482
Autres CAP	
Factures non parvenue (FNP)	341 266
Personnel CAP	200 085
Organismes sociaux	80 034
Charges fiscales / prov sociales	6 411
T.A. part libératoire	717
TVS	4 998
Intérêts courus	7 808
RRR à accorder	21 224
TOTAL	741 852

2.4.2 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	19 246	-	19 246
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	19 246	-	19 246

2.4.2.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques		19 246	
Provisions pour charges			
TOTAL		19 246	

2.4.3 Précisions sur d'autres dettes

2.4.3.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA d'exploitation	406 066		

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	41 575	-	41 575
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	144 725	-	144 725
	Autres créances clients	4 245 821	4 245 821	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	39 364	39 364
		Taxe sur la valeur ajoutée	47 939	47 939
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 961	1 961	-
	Charges constatées d'avance	33 192	33 192	-
TOTAL		4 557 077	4 370 777	186 300

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES 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 auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	765 356	765 356	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 320 121	205 699	929 804	184 617
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 383 967	1 383 967	-	-
Personnel et comptes rattachés		297 737	297 737	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		151 666	151 666	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 510	17 510	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 619	17 619	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		258 853	258 853	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		178 291	178 291	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		406 066	406 066	-	-
TOTAL		4 797 186	3 665 145	929 804	184 617

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 832
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	4 702 183	9 047 848	13 750 031
Production vendue :	-	-	-
- Biens	49 628	45 807	95 435
- Services			
Chiffre d'affaires net	4 751 811	9 093 655	13 845 466

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 670
Honoraires totaux	4 670

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	414 868
- Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	144 346
- Résultat avant impôt	=	559 214
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		559 214

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		557 458	1 756
Impôt au taux de :	25%	144 346	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		413 112	1 756

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Engagements émis d'ordre et pour compte de la société		5 175 839
Crédit documentaire import		650 849

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	47 496	47 496

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective SYNTEC.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 47 K€ au 31/12/2024 contre 29 K€ au 31/12/2023.

Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,70%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,50%
- Taux de turnover : statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Taux de cotisations patronales : 45%

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
	15
TOTAL	15

A C I - SOMAGEP

SAS au capital de 8 080 €
Siège social : 2 Allée Barthélémy Thimonnier
69970 CHAPONNAY
RCS LYON 404 442 063

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

TALENZ ARES AUDIT

26, boulevard St Roch | BP 278 | 84011 Avignon Cedex 1
Tél. : 04 32 73 67 30 | avignon@talenz-audit.fr
www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 136 920 € | SIRET 702 621 590 00042 | RCS Avignon 702 621 590 | TVA Intracommunautaire FR 74702621590
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Montpellier-Nîmes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale des Associés de la société,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A C I - SOMAGEP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 ;
- 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 Avignon, le 14 mars 2025.

TALENZ ARES AUDIT
Commissaire aux Comptes

Johan AZALBERT
Commissaire aux Comptes
Représentant la société

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023	
			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	7 423	4 268	3 155		
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles	255 000		255 000	255 000	
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes					
		TOTAL	262 423	4 268	258 155	255 000	
		Terrains					
		Constructions					
		Inst. techniques, mat. out. industriels	95 304	43 304	52 000	63 230	
		Autres immobilisations corporelles	175 108	136 841	38 266	23 379	
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	270 413	180 146	90 266	86 609	
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations	629 000		629 000	329 000	
Créances rattachées à des participations							
Immobilisations financières ⁽²⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés				20 640		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	41 574		41 574	41 574		
	TOTAL	670 574		670 574	391 214		
	Total de l'actif immobilisé		1 203 412	184 415	1 018 997	732 824	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements					
		En cours de production de biens					
		En cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises	1 047 746	80 760	966 985	1 022 647	
	Créances ⁽³⁾	TOTAL	1 047 746	80 760	966 985	1 022 647	
		Avances et acomptes versés sur commandes				5 210	
		Divers	Clients et comptes rattachés	4 390 546	137 805	4 252 740	3 792 287
			Autres créances	91 763		91 763	1 003 163
			Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	4 482 309	137 805	4 344 504	4 795 450		
	Valeurs mobilières de placement						
	(dont actions propres :)						
Divers	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	228 272		228 272	609 975		
	TOTAL	228 272		228 272	609 975		
Charges constatées d'avance		33 192		33 192	21 706		
Total de l'actif circulant		5 791 520	218 566	5 572 954	6 454 989		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif		-19 245		-19 245			
TOTAL DE L'ACTIF		6 975 687	402 981	6 572 705	7 187 814		
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					41 574		
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					144 725		
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients			

COMMISSARIAT
TALENZ

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 8 080)	8 080	8 080
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	19 920	19 920
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	808	808
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 312 598	1 017 186
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	414 868	498 614
	Situation nette avant répartition	1 756 274	1 544 608
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 756 274	1 544 608
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	19 245	
	Provisions pour charges		
Total		19 245	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 085 476	1 695 719
	Emprunts et dettes financières divers (3)	258 852	250 991
	Total	2 344 329	1 946 710
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		7 900
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 383 966	2 937 631
	Dettes fiscales et sociales	484 532	394 798
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	178 290	75 350
	Instruments de trésorerie		
Total		2 046 790	3 407 779
Produits constatés d'avance		406 066	280 815
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 797 185	5 643 205
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		6 572 705	7 187 814
Autres dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 373 273	1 312 312
	à moins d'un an	3 423 911	4 322 993
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		765 356	229 685
(3) dont emprunts participatifs			

SAS ACI SOMAGEP

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	4 702 183	9 047 848	13 750 031	11 312 448
	Production vendue : - Biens				
	- Services	49 628	45 806	95 434	358
	Chiffre d'affaires net	4 751 811	9 093 655	13 845 466	11 312 807
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			17 000	2 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			48 343	42 074
Charges d'exploitation (2)	Autres produits			35 986	10 448
	Total			13 946 795	11 367 829
	Marchandises Achats			9 744 367	8 152 617
	Variation de stocks			55 662	30 953
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 854 317	1 386 697
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 020	21 078
	Salaires et traitements			1 015 714	652 733
Opér. commun	Charges sociales			421 434	276 803
	Dotations • sur immobilisations amortissements			21 575	23 545
	d'exploitation • sur actif circulant			50 236	99 606
	• pour risques et charges				
	Autres charges			84 954	26 546
	Total			13 278 284	10 670 581
	Résultat d'exploitation	A		668 511	697 248
	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)			619	495
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			16 458	6 908
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			17 078	7 403
	Dotations financières aux amortissements et provisions			19 245	
	Intérêts et charges assimilées (5)			89 163	34 556
	Différences négatives de change			19 721	8 401
RÉSULTAT	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			128 130	42 958
	Résultat financier	D		-111 052	-35 554
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		557 458	661 693

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

SAS ACI SOMAGEP

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-1 756	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	-1 756	
Résultat exceptionnel		F1 756	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H144 346	163 079
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		414 868	498 614
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(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	4 342	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Durant l'exercice clos le 31 décembre 2024 a eu lieu le versement du complément de prix de COLVES, société acquise durant l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Aucun autre événement ni fait 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 ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	258 772	3 652	-	262 424
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	95 305	-	-	95 305
	Installations générales, agencements, aménagements divers	95 742	14 641	-	110 383
	Matériel de transport	9 355	-	-	9 355
	Matériel de bureau et mobilier informatique	45 276	10 095	-	55 371
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	245 677	24 736	-	270 413
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	329 000	300 000	-	629 000
	Autres titres immobilisés	20 640	-	20 640	-
	Prêts et autres immobilisations financières	41 575	-	-	41 575
	TOTAL IV	391 215	300 000	20 640	670 575
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	895 664	328 388	20 640	1 203 412

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			3 652		
Immobilisations corporelles			24 736		
Immobilisations financières			300 000		
TOTAL			328 388		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières			20 640		
TOTAL			20 640		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		3 772	497	-	4 269
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		32 075	11 230	-	43 305
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	78 966	5 440	-	84 406
	Matériel de transport	6 355	1 000	-	7 355
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 672	3 409	-	45 081
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		159 068	21 079	-	180 147
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		162 839	21 576	-	184 415

2.1.2.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		497		
Immobilisations corporelles		21 079		
TOTAL		21 576		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	497		
Immobilisations corporelles	21 079		
TOTAL	21 576		

2.1.2.2 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 à 4 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans

Concernant les immobilisations financières, les frais d'acquisition ne sont pas compris dans le coût d'entrée des immobilisations. La charge est étalée fiscalement sur 5 ans par le biais d'un retraitement extracomptable.

2.1.3 Amortissements et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	3 772	497	-	-	-	4 269
Corporelles	159 068	21 079	-	-	-	180 147
Financières	-		-		-	-
TOTAL	162 839	21 576	-	-	-	184 415

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

Les principaux mouvements de l'exercice concernant les titres de participation de ACI – SOMAGEP sont les suivants :

- Earnout COLVES de 300 000 € suite à l'acquisition de ses titres sur l'exercice clos le 31 décembre 2024.

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
COLVES FLUID CONTROL S.R.L.		100%	629 000	629 000		
Observation : A la date d'établissement de l'annexe, nous ne disposons pas des informations financières arrêtées relatives à COLVES FLUID CONTROL S.R.L.						

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Marchandises	1 047 746	80 761	966 985
TOTAL	1 047 746	80 761	966 985

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

2.2.2.1 Tableau des dépréciations de l'actif

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Stocks	80 761	-	-	80 761
Créances	106 185	50 237	18 616	137 806
Autres	-	-	-	-
TOTAL	186 946	50 237	18 616	218 566

2.2.3 Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

2.2.3.1 Charges constatées d'avance

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	33 192		

2.2.3.2 *Produit à recevoir*

Libellés	Montant
Factures à établir	47 995
TOTAL	47 995

2.2.3.3 *Ecart de conversion actif*

Libellés	Montant
ECA	- 19 246
TOTAL	- 19 246

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	505	8 080
Mouvements : <i>Aucun mouvement constaté lors de l'exercice</i>		
Position fin de l'exercice	505	8 080

2.3.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	8 080	-	-	8 080
Réserves, primes et écarts	1037 914	295 412	-	1333 326
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	498 615	414 868	498 615	414 868
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 544 609	710 280	498 615	1 756 275

2.3.3 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

SAS Engineering and Finance Partners – 15 rue du Docteur Zamenhoff – 13016
 Marseille.

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Charges à payer

Libellés	Montant
Congés payés	
Congés payés	55 591
Organismes sociaux – CP / CS	22 236
Etat – CF / CP	1 482
Autres CAP	
Factures non parvenue (FNP)	341 266
Personnel CAP	200 085
Organismes sociaux	80 034
Charges fiscales / prov sociales	6 411
T.A. part libératoire	717
TVS	4 998
Intérêts courus	7 808
RRR à accorder	21 224
TOTAL	741 852

2.4.2 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	19 246		19 246
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	-	19 246	-	19 246

COMMISSARIAT AUX COMPTES
TALENZARES
AUDIT
Cour d'Appel de Nîmes

2.4.2.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des augmentations (dotations)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques		19 246	
Provisions pour charges			
TOTAL		19 246	

2.4.3 Précisions sur d'autres dettes

2.4.3.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA d'exploitation	406 066		

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	41 575	-	41 575
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	144 725	-	144 725
	Autres créances clients	4 245 821	4 245 821	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement	-	-
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	39 364	39 364
		Taxe sur la valeur ajoutée	47 939	47 939
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 961	1 961	-
	Charges constatées d'avance	33 192	33 192	-
TOTAL		4 557 077	4 370 777	186 300

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES 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 auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	765 356	765 356	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 320 121	205 699	929 804	184 617
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		1 383 967	1 383 967	-	-
Personnel et comptes rattachés		297 737	297 737	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		151 666	151 666	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	17 510	17 510	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	17 619	17 619	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		258 853	258 853	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		178 291	178 291	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		406 066	406 066	-	-
TOTAL		4 797 186	3 665 145	929 804	184 617

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	145 832
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

COMMISSARIAT AUX COMPTES
 TALENZARES
 AUDIT
 Cour d'Appel de Nîmes

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	4 702 183	9 047 848	13 750 031
Production vendue :	-	-	-
- Biens	49 628	45 807	95 435
- Services			
Chiffre d'affaires net	4 751 811	9 093 655	13 845 466

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	4 670
Honoraires totaux	4 670

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

- Résultat de l'exercice	+	414 868
- Impôt sur les bénéfices à 25 %	+	144 346
- Résultat avant impôt	=	559 214
- Variation des provisions réglementées		
- Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		559 214

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		557 458	1756
Impôt au taux de :	25%	144 346	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		413 112	1756

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Engagements émis d'ordre et pour compte de la société		5 175 839
Crédit documentaire import		650 849

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	47 496	47 496

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective SYNTEC.

Le montant notre engagement total correspondant s'élève respectivement à 47 K€ au 31/12/2024 contre 29 K€ au 31/12/2023.

Cet engagement est estimé selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,70%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1,50%
- Taux de turnover : statistiques de sorties de la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.
- Taux de cotisations patronales : 45%

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
	15
TOTAL	15