



EXPERTISE COMPTABLE ~ SOCIAL ~ AUDIT

**Experts-comptables
Commissaires aux comptes**

Guillaume BLANCHARD

Laurent GODRET

Sylvie HERVE

Benoît LEROY

Jean Pierre VOGEL

Associé fondateur

Michel FILOCHE

SAS A.M.M.& ASSOCIES

28 IMPASSE DE LA FUTAIE

74960 ANNECY

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Copie certifiée conforme à l'original

4, cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans

www.altexa.fr - 02 43 43 62 62 - lemans@altexa.fr

 **Le Mans**

 **Fresnay-sur-Sarthe**

 **Saint-Calais**

SA, au capital de 192 000€ ▶ Siège social : 4 cour Étienne Jules Marey - 72000 Le Mans ▶ Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région des Pays de la Loire et à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes Ouest-Atlantique ▶ R.C.S. Le Mans B 333 203 099 ▶ APE 6920Z



Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	159 956		159 956	159 956
	Autres immobilisations incorporelles	10 969	10 969		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	382 524	302 884	79 640	72 397
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 710		1 710	1 710
TOTAL (II)		555 159	313 853	241 305	234 063
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	12 000		12 000	13 260
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	334 920	2 700	332 220	432 432
	Autres créances	34 463		34 463	49 845
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	192 329		192 329	296 402
	Charges constatées d'avance	86 533		86 533	19 362
	TOTAL (III)	660 245	2 700	657 545	811 301
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 215 404	316 553	898 850	1 045 364

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 980	60 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	67 167	67 167
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 098	6 098
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	130 399	167 665
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	46 130	(7 266)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		310 773	294 643
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	153 045	221 555
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 129	5 129
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 394	300 008
	Dettes fiscales et sociales	223 786	222 853
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 724	1 176
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		588 078	750 720
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		898 850	1 045 364
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		46 129,51	(7 266,14)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		504 863	608 364
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		10 606	551
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 202 245		2 202 245	2 406 735
	Montant net du chiffre d'affaires	2 202 245		2 202 245	2 406 735
	Production stockée			(1 260)	13 260
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 735	17 050
	Autres produits			236	258
	Total des produits d'exploitation (1)			2 211 956	2 437 303
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				(4)
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 308 914	1 561 012
	Impôts, taxes et versements assimilés			32 660	13 892
	Salaires et traitements			559 678	631 207
	Charges sociales du personnel			222 798	225 771
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			21 643	28 538
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			88	14
	Total des charges d'exploitation (2)			2 145 781	2 460 430
RESULTAT D'EXPLOITATION				66 175	(23 126)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		66 175	(23 126)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 689	4 703
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		1
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		7 689	4 704
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 003	5 185
	Différences négatives de change		118
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 003	5 302
RESULTAT FINANCIER		2 686	(598)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		68 862	(23 725)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		18 233
	Sur opérations en capital		5 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		23 233
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	250	3 734
	Sur opérations en capital		3 742
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	250	7 476
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(250)	15 757
PARTICIPATION DES SALAIRES		10 292	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		12 190	(701)
TOTAL DES PRODUITS		2 219 645	2 465 241
TOTAL DES CHARGES		2 173 516	2 472 507
RESULTAT DE L'EXERCICE		46 130	(7 266)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE

ALTEXA
4 COUR ETIENNE JULES MAREY
72000 LE MANS
02 43 43 62 62

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 prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **898 850** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 219 645** euros et un total **charges** de **2 173 516** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 130** 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Fait caractéristique de l'exercice

Néant

Evènements significatifs postérieurs

Néant

Immobilisations

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

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

- | | |
|---------------------------------|---------------------|
| ▪ Agencements et aménagements : | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériels et outillages : | Linéaire 2 à 15 ans |
| ▪ Matériel de transport : | Linéaire 2 à 5 ans |
| ▪ Matériel de bureau : | Linéaire 3 à 8 ans |
| ▪ Mobilier : | Linéaire 3 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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.

Dépréciation des créances

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

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

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

		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	170 925					170 925
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	170 925					170 925
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	207 676				547	207 129
	Matériel de transport	52 722		25 490			78 212
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	123 428		3 396		29 642	97 182
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	383 827		28 886		30 188	382 524
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 710					1 710
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 710					1 710
TOTAL		556 461		28 886		30 188	555 159

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	10 969		10 969
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 969		10 969
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	159 065	8 530	547
	Matériel de transport	45 192	4 012	
	Matériel de bureau, mobilier	107 173	9 102	29 642
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	311 429	21 643	30 188
TOTAL		322 398	21 643	30 188
				313 853

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 700			2 700
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 700			2 700
TOTAL GENERAL		2 700			2 700
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 710		1 710
	Clients douteux ou litigieux	21 982	21 982	
	Autres créances clients	312 937	312 937	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 619	3 619	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	26 693	26 693	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 152	4 152	
	Charges constatées d'avances	86 533	86 533	
	TOTAL DES CREANCES	457 626	455 916	1 710
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	10 606	10 606		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	142 439	59 225	83 214	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	187 394	187 394		
	Personnel et comptes rattachés	70 764	70 764		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 813	70 813		
	Impôts sur les bénéfices	11 489	11 489		
	Taxes sur la valeur ajoutée	65 601	65 601		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 119	5 119		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 129	5 129		
	Autres dettes	18 724	18 724		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	588 078	504 863	83 214	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	78 531			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	15,2449	60 979,61
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	15,2449	60 979,61

Effectif moyen

31/12/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7
	Professions intermédiaires	
	Employés	8
	Ouvriers	
	TOTAL	15

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		157 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		820
INTERETS COURUS	83	
INTERETS COURUS A PAYER	737	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 931
FACTURES NON PARVENUES	32 931	
Dettes fiscales et sociales		108 285
PROVISION CONGES PAYES	45 125	
PERSONNEL-CH.A PAYER-PR.A REC.	9 294	
PERSONNEL CHARGE A PAYER	16 345	
ORG.SOC.-CH.A PAYER-PR.A REC.	998	
CHARGES A PAYER	14 804	
PROVISION CH S/CONGES PAYES	19 136	
ETAT CHARGES A PAYER	615	
TAXE APPRENTISSAGE PAYER	447	
FORMATION CONTINUE A PAYER	1 522	
Autres dettes		14 964
CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	14 964	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		6 619
Autres créances clients		1 000
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 000	
Autres créances		5 619
PDT A RECEVOIR - IJ	3 619	
PRODUITS A RECEVOIR	2 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		86 533	86 533
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			86 533