

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 16/06/2025 - B2025/026720 - 2006 B 00154 - 399 336 502 - A.D. INGENIERIE

|                                                        |                                             |                                                                 |           |                         |         |            |           |           |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|---------|------------|-----------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS AD INGENIERIE</b> |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>      |           |                         |         |            |           |           |
| Adresse de l'entreprise : <b>2 AVZAC de Chassagne</b>  |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                       |           |                         |         |            |           |           |
| Numéro SIRET * <b>3 9 9 3 3 6 5 0 2 0 0 0 5 5</b>      |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                |           |                         |         |            |           |           |
|                                                        |                                             | Exercice N, clos le, <b>31122024</b>                            |           |                         |         |            |           |           |
|                                                        |                                             | N-1, <b>31122023</b>                                            |           |                         |         |            |           |           |
|                                                        |                                             | Net                                                             |           |                         |         |            |           |           |
|                                                        |                                             | Net                                                             |           |                         |         |            |           |           |
| Capital souscrit non appelé (I)                        |                                             | AA                                                              |           |                         |         |            |           |           |
| ACTIF IMMOBILISE *                                     | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         | AB        |                         |         |            |           |           |
|                                                        |                                             | Frais de développement *                                        | CX        |                         |         |            |           |           |
|                                                        |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF        | 465                     | AG      | 465        | 465       |           |
|                                                        |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AE        | 50 308                  | AI      | 50 308     | 50 308    |           |
|                                                        |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ        | 79 443                  | AK      | 77 068     | 2 376     | 5 910     |
|                                                        |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL        |                         | AM      |            |           |           |
|                                                        | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN        |                         | AO      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Constructions                                                   | AP        |                         | AO      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR        | 179 731                 | AS      | 150 882    | 28 849    | 48 354    |
|                                                        |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT        | 562 444                 | AU      | 272 095    | 290 349   | 240 187   |
|                                                        |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV        |                         | AW      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Avances et acomptes                                             | AX        |                         | AY      |            |           |           |
|                                                        | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS        |                         | CT      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Autres participations                                           | CU        | 14 996                  | CV      | 14 996     |           |           |
|                                                        |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB        |                         | BC      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD        |                         | BE      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Prêts                                                           | BF        | 3 000                   | BG      | 3 000      |           |           |
|                                                        |                                             | Autres immobilisations financières *                            | BH        | 13 912                  | BI      | 13 912     |           | 13 912    |
| TO TAL (II)                                            |                                             | BJ                                                              | 904 299   | BK                      | 515 041 | 389 258    | 359 136   |           |
| ACTIF CIRCULANT                                        | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL        |                         | BM      |            |           |           |
|                                                        |                                             | En cours de production de biens                                 | BN        |                         | BO      |            |           |           |
|                                                        |                                             | En cours de production de services                              | BP        |                         | BQ      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR        |                         | BS      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Marchandises                                                    | BT        |                         | BU      |            |           |           |
|                                                        | CREANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV        |                         | BW      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                              | BX        | 1 076 080               | BY      | 22 201     | 1 053 880 | 1 206 513 |
|                                                        |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ        | 113 373                 | CA      |            | 113 373   | 58 515    |
|                                                        | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB        |                         | CC      |            |           |           |
|                                                        |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD        | 23 281                  | CE      |            | 23 281    | 23 281    |
| Disponibilités                                         |                                             | CF                                                              | 178 020   | CG                      |         | 178 020    | 271 579   |           |
| Comptes de régularisation                              | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                              | 186 098   | CI                      |         | 186 098    | 16 392    |           |
|                                                        | TO TAL (III)                                | CJ                                                              | 1 576 852 | CK                      | 22 201  | 1 554 652  | 1 576 279 |           |
|                                                        | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                              |           |                         |         |            |           |           |
|                                                        | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |           |                         |         |            |           |           |
|                                                        | Ecarts de conversion actif * (VI)           | CN                                                              |           |                         |         |            |           |           |
|                                                        | TO TAL GENERAL (I à VI)                     | CO                                                              | 2 481 152 | IA                      | 537 242 | 1 943 910  | 1 935 416 |           |
| Revenus : (1) Dont droit au bail :                     |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes |           | (3) Part à plus d'un an |         | CR         | 23 353    |           |
| Clause de réserve de propriété : *                     |                                             | Immobili-<br>sations :                                          |           | Stocks :                |         | Créances : |           |           |

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2025

| Désignation de l'entreprise <b>SAS AD INGENIERIE</b>                         |                                                                                                                                                     |                                               | Néant <input type="checkbox"/> * |              |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|--------------|
|                                                                              |                                                                                                                                                     |                                               | Exercice N                       | Exercice N-1 |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 150 150 ..... )                                                                              | DA                                            | 150 150                          | 150 150      |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                                         | DB                                            |                                  |              |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )                                        | DC                                            |                                  |              |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                                                  | DD                                            | 15 015                           | 15 015       |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                                              | DE                                            |                                  |              |
|                                                                              | Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> ) | DF                                            |                                  |              |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )    | DG                                            | 63 793                           | 144 838      |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                                                    | DH                                            |                                  |              |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> (bénéfice ou perte)                                                                                                   | DI                                            | 68 738                           | 68 955       |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                                        | DJ                                            |                                  |              |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                                           | DK                                            |                                  |              |
|                                                                              | <b>TO TAL (I)</b>                                                                                                                                   | DL                                            | 297 696                          | 378 958      |
|                                                                              | Autres fonds propres                                                                                                                                | Produit des émissions de titres participatifs | DM                               |              |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                                                     | DN                                            |                                  |              |
| <b>TO TAL (II)</b>                                                           |                                                                                                                                                     | DO                                            |                                  |              |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                                             | DP                                            | 30 960                           | 40 115       |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                                             | DQ                                            |                                  |              |
|                                                                              | <b>TO TAL (III)</b>                                                                                                                                 | DR                                            | 30 960                           | 40 115       |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                  | DS                                            |                                  |              |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                                        | DT                                            |                                  |              |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                                          | DU                                            | 371 659                          | 351 646      |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )                           | DV                                            |                                  | 3 122        |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                    | DW                                            |                                  |              |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                            | DX                                            | 717 367                          | 607 039      |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                         | DY                                            | 399 474                          | 409 292      |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                     | DZ                                            |                                  |              |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                                       | EA                                            | 32 664                           | 14 452       |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                                     | EB                                            | 94 090                           | 130 791      |
| <b>TO TAL (IV)</b>                                                           | EC                                                                                                                                                  | 1 615 254                                     | 1 516 343                        |              |
|                                                                              | Ecart de conversion passif *                                                                                                                        | (V)                                           | ED                               |              |
| <b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>                                                | EE                                                                                                                                                  | 1 943 910                                     | 1 935 416                        |              |
| RENVIS                                                                       | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                                      | 1B                                            |                                  |              |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)                                 | 1C                                            |                                  |              |
|                                                                              |                                                                                                                                                     | 1D                                            |                                  |              |
|                                                                              |                                                                                                                                                     | 1E                                            |                                  |              |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                                            | EF                                            |                                  |              |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                                           | EG                                            | 1 403 414                        | 1 286 508    |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                                                  |                                               |                                  |              |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS AD INGENIERIE</b>         |                                                                                          |                                                                                           |           |                                                |  | Néant <input type="checkbox"/> |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|--|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                |                                                                                          | Exercice N                                                                                |           |                                                |  | Exercice (N-1)                 |                     |                     |
|                                                                |                                                                                          | France                                                                                    |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |  |                                |                     | Total               |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises *                                                                 | FA                                                                                        |           | FB                                             |  | FC                             |                     |                     |
|                                                                | Production vendue { biens*<br>services *                                                 | FD                                                                                        |           | FE                                             |  | FF                             |                     |                     |
|                                                                |                                                                                          | FG                                                                                        | 3 724 209 | FH                                             |  | FI                             | 3 724 209 3 248 507 |                     |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                                | FJ                                                                                        | 3 724 209 | FK                                             |  | FL                             | 3 724 209 3 248 507 |                     |
|                                                                | Production stockée *                                                                     |                                                                                           |           |                                                |  | FM                             |                     |                     |
|                                                                | Production immobilisée *                                                                 |                                                                                           |           |                                                |  | FN                             |                     |                     |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                               |                                                                                           |           |                                                |  | FO                             | 15 000 11 000       |                     |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                    |                                                                                           |           |                                                |  | FP                             | 65 026 33 624       |                     |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                 |                                                                                           |           |                                                |  | FQ                             | 35 5 639            |                     |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                |                                                                                           |           |                                                |  |                                | FR                  | 3 804 270 3 298 770 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |                                                                                           |           |                                                |  | FS                             |                     |                     |
|                                                                | Variation de stock (marchandises) *                                                      |                                                                                           |           |                                                |  | FT                             |                     |                     |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |                                                                                           |           |                                                |  | FU                             | 1 224 717 943 731   |                     |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |                                                                                           |           |                                                |  | FV                             |                     |                     |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                          |                                                                                           |           |                                                |  | FW                             | 1 355 009 1 153 033 |                     |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                                                           |           |                                                |  | FX                             | 27 466 22 523       |                     |
|                                                                | Salaires et traitements *                                                                |                                                                                           |           |                                                |  | FY                             | 717 657 712 839     |                     |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                    |                                                                                           |           |                                                |  | FZ                             | 265 478 250 678     |                     |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * (14)<br>- dotations aux provisions |           |                                                |  |                                | GA                  | 98 572 68 369       |
|                                                                |                                                                                          |                                                                                           |           |                                                |  |                                | GB                  |                     |
|                                                                |                                                                                          | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                          |           |                                                |  |                                | GC                  | 14 778              |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       |                                                                                           |           |                                                |  | GD                             | 38 361              |                     |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                      |                                                                                           |           |                                                |  | GE                             | 18 009 711          |                     |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                |                                                                                           |           |                                                |  |                                | GF                  | 3 706 907 3 205 021 |
|                                                                | 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                                                       |                                                                                           |           |                                                |  |                                | GG                  | 97 363 93 748       |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                  | (III)                                                                                     |           |                                                |  | GH                             |                     |                     |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                  | (IV)                                                                                      |           |                                                |  | GI                             |                     |                     |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                |                                                                                           |           |                                                |  | GJ                             |                     |                     |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |                                                                                           |           |                                                |  | GK                             |                     |                     |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |                                                                                           |           |                                                |  | GL                             | 2 753 1 582         |                     |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |                                                                                           |           |                                                |  | GM                             |                     |                     |
|                                                                | Différences positives de change                                                          |                                                                                           |           |                                                |  | GN                             |                     |                     |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |                                                                                           |           |                                                |  | GO                             |                     |                     |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                          |                                                                                           |           |                                                |  | GP                             | 2 753 1 582         |                     |
| CHARGES FINANCIERES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                                                           |           |                                                |  | GQ                             |                     |                     |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                       |                                                                                           |           |                                                |  | GR                             | 9 540 5 045         |                     |
|                                                                | Différences négatives de change                                                          |                                                                                           |           |                                                |  | GS                             |                     |                     |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                           |           |                                                |  | GT                             |                     |                     |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                          |                                                                                           |           |                                                |  | GU                             | 9 540 5 045         |                     |
| 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                          |                                                                                           |           |                                                |  | GV                             | (6 787) (3 463)     |                     |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                          |                                                                                           |           |                                                |  | GW                             | 90 575 90 286       |                     |

4

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2025

| Désignation de l'entreprise <b>SAS AD INGENIERIE</b>                  |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          | Exercice N              |                   | Exercice N-1                     |                  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                                                                         | HA                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                                                                                       | HB                      | 96 500            |                                  | 39 000           |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                                         | HC                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                                                                                        | HD                      | <b>96 500</b>     |                                  | <b>39 000</b>    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                                                                                | HE                      | 241               |                                  |                  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                                                                                      | HF                      | 87 059            |                                  | 32 042           |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                                                                                                       | HG                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                                                                                      | HH                      | <b>87 300</b>     |                                  | <b>32 042</b>    |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                                                                                                                                                          | HI                      | <b>9 200</b>      |                                  | <b>6 958</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                                                                                                                                                          | HJ                      |                   |                                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                                                                                                                                                          | HK                      | 31 037            |                                  | 28 289           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                                                                                                                                                          | HL                      | <b>3 903 523</b>  |                                  | <b>3 339 352</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                                                                                                                                                          | HM                      | <b>3 834 785</b>  |                                  | <b>3 270 397</b> |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |                                                                                                                                                                                                          | HN                      | <b>68 738</b>     |                                  | <b>68 955</b>    |
| RENOIS                                                                | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                                                                              | HO                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                            | HY                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          | IG                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                                                                                          | HP                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          | HQ                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                                                    | IH                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                                                                                       | IJ                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                                                                                       | IK                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                                                                         | HX                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)<br>Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                        | RC                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          | RD                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                                                                           | A1                      | 27 849            |                                  | 26 783           |
|                                                                       | (10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5                                                                                                 | A2                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                                                                                 | A3                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                                                                                  | A4                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9<br>dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                         |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)                                                                                                                          | HS                      |                   |                                  |                  |
|                                                                       | (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :                                                             |                         | <b>Exercice N</b> |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          | Charges exceptionnelles |                   | Produits exceptionnels           |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels            |                                                                                                                                                                                                          | 87 300                  |                   | 96 500                           |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :         |                                                                                                                                                                                                          | <b>Exercice N</b>       |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          | Charges antérieures     |                   | Produits antérieurs              |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                          |                         |                   |                                  |                  |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et conformément à l'ensemble des règlements qui l'ont modifié depuis.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 943 910 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 903 523 euros** et un total **charges** de **3 834 785 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **68 738 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 :

## Immobilisations

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

Concernant les immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications applicables à certaines entités (décret du 30 décembre 2005), ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

normale d'utilisation des biens, ou en fonction du rythme de consommation des avantages économiques.

Les durées et les modes d'amortissement utilisés sont les suivants :

|                                      |                             |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| Logiciels : .....                    | 3 ans en mode linéaire      |
| Matériel et Outillage : .....        | 2 à 3 ans en mode linéaire  |
| Matériel de transport : .....        | 3 à 5 ans en mode linéaire  |
| Mobilier : .....                     | 4 à 10 ans en mode linéaire |
| Matériel de bureau : .....           | 3 ans en mode linéaire      |
| Agencements et installations : ..... | 10 ans en mode linéaire     |

## 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 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 pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

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

## Achats

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

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                                                |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                       |                                                                                |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                                                         | 126 817                               |                          | 3 400        |             |          | 130 217                            |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                            | 126 817                               |                          | 3 400        |             |          | 130 217                            |
|                       |                                                                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                          |              |             |          | 179 731                            |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 179 731                               |                          |              |             |          | 52 124                             |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 42 135                                |                          | 9 989        |             |          | 334 124                            |
|                       | Matériel de transport                                                          | 265 372                               |                          | 190 234      |             | 121 482  | 176 196                            |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                   | 167 066                               |                          | 9 130        |             |          |                                    |
|                       | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                              | 654 304                               |                          | 209 353      |             | 121 482  | 742 175                            |
|                       |                                                                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |              |             |          | 14 996                             |
|                       | Autres participations                                                          | 14 996                                |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                          | 3 000        |             |          | 16 912                             |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                    | 13 912                                |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                              | 28 907                                |                          | 3 000        |             |          | 31 907                             |
|                       |                                                                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                 |                                                                                | 810 028                               |                          | 215 753      |             | 121 482  | 904 299                            |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
| Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles                                               | 70 133                                | 6 935                    |             | 77 068                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | 70 133                                | 6 935                    |             | 77 068                             |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                 |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 131 377                               | 19 505                   |             | 150 882                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 36 511                                | 714                      |             | 37 225                             |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 55 111                                | 64 751                   | 34 423      | 85 439                             |
| Matériel de transport                                                              | 142 764                               | 6 667                    |             | 149 430                            |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       |                                       |                          |             |                                    |
| Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | 365 763                               | 91 637                   | 34 423      | 422 977                            |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | 435 896                               | 98 572                   | 34 423      | 500 045                            |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                                                 | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agencet aménagt divers                                         |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | 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                                                                                                                                        | 40 115         |               | 9 155       | 30 960     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                |                                                                                                                                               | 40 115         |               | 9 155       | 30 960     |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières | 14 996         |               |             | 14 996     |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        | 50 223         |               | 28 023      | 22 201     |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 65 219         |               | 28 023      | 37 196     |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 105 334        |               | 37 178      | 68 156     |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                |               | 37 178      |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|                                                               |                                               | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            | 3 000      |              | 3 000       |
|                                                               |                                               | 13 912     |              | 13 912      |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 23 353     |              |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    | 1 052 727  | 1 052 727    | 23 353      |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 971      | 4 971        |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     | 26 881     | 26 881       |             |
|                                                               | Divers                                        |            |              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            | 50 940     | 50 940       |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 30 582     | 30 582       |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  | 186 098    | 186 098      |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 1 392 463  | 1 352 199    | 40 265      |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               | 3 000      |              |             |
| 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                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 371 659    | 159 820      | 211 839   |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 717 367    | 717 367      |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 106 166    | 106 166      |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 85 790     | 85 790       |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              | 2 749      | 2 749        |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 201 248    | 201 248      |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 3 521      | 3 521        |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    |            |              |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 32 664     | 32 664       |           |               |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              | 94 090     | 94 090       |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 1 615 254  | 1 403 414    | 211 839   |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       | 170 332    |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 150 638    |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |            |              |           |               |

## Fonds Commercial

| Etat exprimé en euros                                                                                                                         | 31/12/2024 |    | Observations |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|
|                                                                                                                                               |            |    |              |
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 50 308     | ** |              |
| TOTAL                                                                                                                                         | 50 308     |    |              |

\*\*Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée, sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES

Du capital social début exercice

4 375,00

34,3200

150 150,00

Emises pendant l'exercice

Remboursées pendant l'exercice

Du capital social fin d'exercice

4 375,00

34,3200

150 150,00

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de locations financières

90 231

90 231

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Intérêts restants dus

607

607

90 838

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

## Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2024

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| Remboursement assurance     | 3 299         |
| Avantage en nature véhicule | 24 474        |
| Indemnité prévoyance        | 78            |
| <b>TOTAL</b>                | <b>27 852</b> |

## A.D. INGENIERIE

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 150.150 euros

Siège social : 2 Avenue ZAC de Chassagne

69360 TERNAY

399 336 502 RCS LYON

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISION DE L'ASSOCIEE  
UNIQUE DU 22 MAI 2025 -  
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

### DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2024** d'un montant de **68.738 €** de la façon suivante :

|                                                                    |                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Bénéfice net de l'exercice :                                       | <b>68.738 euros</b>  |
| Réserve légale dotée à son maximum :                               | 0 euro               |
| Bénéfice disponible :                                              | <b>68.738 euros</b>  |
| Autres Réserves :                                                  | <b>63.793 euros</b>  |
| Bénéfice distribuable :                                            | <b>132.531 euros</b> |
| Distribution aux associés d'une somme de :<br>A titre de dividende | <b>100.000 euros</b> |
| Le solde<br>étant reporté en <b>Autres Réserves</b>                | <b>32.531 euros</b>  |

### **Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc d'environ **22,86 euros**.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous informons que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 €



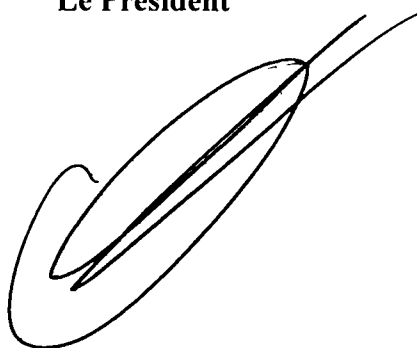
(contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices, est le suivant :

| Exercice   | Nombre de titres | Dividendes distribués | Dividendes éligibles à l'abattement de 40% | Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% |
|------------|------------------|-----------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 31/12/2023 | 4.375            | 150.000 €             | 0 €                                        | 150.000 €                                      |
| 31/12/2022 | 4.375            | 100.000 €             | 0 €                                        | 100.000 €                                      |
| 31/12/2021 | 4.375            | 100.000 €             | 0 €                                        | 100.000 €                                      |

**Certifié conforme**  
**Le Président**



# ***SARL BCA COMPTABILITE AUDIT***

---

**Thomas DANCER**

*Expert-Comptable Diplômé*

*Commissaire aux Comptes près de la Cour d'Appel de Lyon*

**S.A.S. AD INGENIERIE**

**2 AVENUE ZAC DE CHASSAGNE  
69360 TERNAY**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01.01.2024 au 31.12.2024**

*SARL de Commissariat Aux Comptes au capital de 12 500 €  
RCS de Saint-Etienne: 434 581 898 APE : 6920Z*

*17 rue Dorian 42700 FIRMINY  
Tel : 04 77 10 15 70 E-Mail : [thomas.dancer@bca-cbc.com](mailto:thomas.dancer@bca-cbc.com)*

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31.12.2024**

A l'associée unique,

#### **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 **AD INGENIERIE**, 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 relatives 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévus à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion

### **Responsabilités 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 la Présidente.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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

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 Firminy,  
Le 7 mai 2025,

Thomas DANCER  
Le Commissaire aux Comptes



**SARL BCA COMPTABILITE AUDIT**

17 Rue Dorian

42700 FIRMINY

**Tél 04 77 10 15 70**

SIRET 434 581 898 00021

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                                      |                                                    | 31/12/2024       |                     |                  | 31/12/2023       |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                                                    | Brut             | Amortis. Dépréciat. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé (I)                      |                                                    |                  |                     |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Frais de recherche et de développement             |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 465              |                     | 465              | 465              |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               | 50 308           |                     | 50 308           | 50 308           |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               | 79 443           | 77 068              | 2 376            | 5 910            |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Terrains                                           |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Constructions                                      |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 179 731          | 150 882             | 28 849           | 48 354           |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 562 444          | 272 095             | 290 349          | 240 187          |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Autres participations                              | 14 996           | 14 996              |                  |                  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Prêts                                              | 3 000            |                     | 3 000            |                  |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 13 912           |                     | 13 912           | 13 912           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                    |                                                    | <b>904 299</b>   | <b>515 041</b>      | <b>389 258</b>   | <b>359 136</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Marchandises                                       |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 1 076 080        | 22 201              | 1 053 880        | 1 206 513        |
|                                                      | Autres créances                                    | 113 373          |                     | 113 373          | 58 515           |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Valeurs mobilières de placement                    | 23 281           |                     | 23 281           | 23 281           |
|                                                      | Disponibilités                                     | 178 020          |                     | 178 020          | 271 579          |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 186 098          |                     | 186 098          | 16 392           |
|                                                      | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>1 576 852</b> | <b>22 201</b>       | <b>1 554 652</b> | <b>1 576 279</b> |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)    |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                     |                  |                  |
|                                                      | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                  |                     |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                   |                                                    | <b>2 481 152</b> | <b>537 242</b>      | <b>1 943 910</b> | <b>1 935 416</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                  |                     |                  |                  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                  |                     |                  |                  |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                  |                     | 23 353           | 40 753           |

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                                                                              |                                                         |           |           |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                            | 150 150   | 150 150   |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...              |           |           |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                                  |           |           |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                         |           |           |
|                                                                              | Réserve légale                                          | 15 015    | 15 015    |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                  |           |           |
|                                                                              | Réserves réglementées                                   |           |           |
|                                                                              | Autres réserves                                         | 63 793    | 144 838   |
|                                                                              | Report à nouveau                                        |           |           |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 68 738    | 68 955    |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                            |           |           |
|                                                                              | Provisions réglementées                                 |           |           |
| Total des capitaux propres                                                   |                                                         | 297 696   | 378 958   |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs          |           |           |
|                                                                              | Avances conditionnées                                   |           |           |
| Total des autres fonds propres                                               |                                                         |           |           |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                 | 30 960    | 40 115    |
|                                                                              | Provisions pour charges                                 |           |           |
| Total des provisions                                                         |                                                         | 30 960    | 40 115    |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                               |           |           |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                      |           |           |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                            |           |           |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 371 659   | 351 646   |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)               |           | 3 122     |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |           |           |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                            |           |           |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 717 367   | 607 039   |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                             | 399 474   | 409 292   |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                  |           |           |
| DETTES (1)                                                                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |           |           |
|                                                                              | Autres dettes                                           | 32 664    | 14 452    |
| Produits constatés d'avance (1)                                              |                                                         | 94 090    | 130 791   |
| Total des dettes                                                             |                                                         | 1 615 254 | 1 516 343 |
| Ecarts de conversion passif                                                  |                                                         |           |           |
| TOTAL PASSIF                                                                 |                                                         | 1 943 910 | 1 935 416 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                         | 68 738,26 | 68 954,94 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                         | 1 403 414 | 1 286 508 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                         |           |           |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                         |           |           |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

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)                                    | 3 724 209 |             | 3 724 209 | 3 248 507 |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                                          | 3 724 209 |             | 3 724 209 | 3 248 507 |
|                         | Productions stockée                                                        |           |             |           |           |
|                         | Production immobilisée                                                     |           |             |           |           |
|                         | Subventions d'exploitation                                                 |           |             | 15 000    | 11 000    |
|                         | Reprises sur dépréciat., prov. (et amortissements), transferts de charges. |           |             | 65 026    | 33 624    |
|                         | Autres produits                                                            |           |             | 35        | 5 639     |
|                         | Total des produits d'exploitation                                          |           |             | 3 804 270 | 3 298 770 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                                     |           |             |           |           |
|                         | Variation de stock                                                         |           |             |           |           |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                            |           |             | 1 224 717 | 943 731   |
|                         | Variation de stock                                                         |           |             |           |           |
|                         | Autres achats et charges externes                                          |           |             | 1 355 009 | 1 153 033 |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                                      |           |             | 27 466    | 22 523    |
|                         | Salaires et traitements                                                    |           |             | 717 657   | 712 839   |
|                         | Charges sociales du personnel                                              |           |             | 265 478   | 250 678   |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                                   |           |             |           |           |
|                         | Dotations aux amortissements :                                             |           |             |           |           |
|                         | - sur immobilisations                                                      |           |             | 98 572    | 68 369    |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                                        |           |             |           |           |
|                         | Dotations aux provisions et aux dépréciations :                            |           |             |           |           |
|                         | - sur immobilisations                                                      |           |             |           | 14 778    |
|                         | - sur actif circulant                                                      |           |             |           | 38 361    |
|                         | - d'exploitation                                                           |           |             |           |           |
|                         | Autres charges                                                             |           |             | 18 009    | 711       |
|                         | Total des charges d'exploitation                                           |           |             | 3 706 907 | 3 205 021 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION |                                                                            |           |             | 97 363    | 93 748    |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                 | 97 363           | 93 748           |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                           |                  |                  |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                           |                  |                  |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                           |                  |                  |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)  |                  |                  |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                       | 2 753            | 1 582            |
|                                                        | Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges |                  |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                 |                  |                  |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                            | <b>2 753</b>     | <b>1 582</b>     |
| CHARGES<br>FINANCIERS                                  | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                  |                  |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                              | 9 540            | 5 045            |
|                                                        | Différences négatives de change                                 |                  |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement  |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                            | <b>9 540</b>     | <b>5 045</b>     |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                 | (6 787)          | (3 463)          |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                 | 90 575           | 90 286           |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                       |                  |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                       | 96 500           | 39 000           |
|                                                        | Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                         | <b>96 500</b>    | <b>39 000</b>    |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                       | 241              |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                       | 87 059           | 32 042           |
|                                                        | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                        | <b>87 300</b>    | <b>32 042</b>    |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                 | 9 200            | 6 958            |
| PARTICIPATION DES SALARIES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                 | 31 037           | 28 289           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                 | <b>3 903 523</b> | <b>3 339 352</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                 | <b>3 834 785</b> | <b>3 270 397</b> |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                 | 68 738           | 68 955           |

(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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, et conformément à l'ensemble des règlements qui l'ont modifié depuis.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 943 910** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 903 523** euros et un total **charges** de **3 834 785** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **68 738** 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 :

## Immobilisations

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

Concernant les immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications applicables à certaines entités (décret du 30 décembre 2005), ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

normale d'utilisation des biens, ou en fonction du rythme de consommation des avantages économiques.

Les durées et les modes d'amortissement utilisés sont les suivants :

Logiciels : .....3 ans en mode linéaire  
Matériel et Outillage : .....2 à 3 ans en mode linéaire  
Matériel de transport : .....3 à 5 ans en mode linéaire  
Mobilier : .....4 à 10 ans en mode linéaire  
Matériel de bureau : .....3 ans en mode linéaire  
Agencements et installations : .....10 ans en mode linéaire

## 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 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 pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

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

## Achats

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

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                       |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                                                          | 126 817                               |                          | 3 400        |             |          | 130 217                            |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             | 126 817                               |                          | 3 400        |             |          | 130 217                            |
| CORPORELLES           | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 179 731                               |                          |              |             |          | 179 731                            |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                         | 42 135                                |                          | 9 989        |             |          | 52 124                             |
|                       | Matériel de transport                                                           | 265 372                               |                          | 190 234      |             | 121 482  | 334 124                            |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 167 066                               |                          | 9 130        |             |          | 176 196                            |
|                       | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                               | 654 304                               |                          | 209 353      |             | 121 482  | 742 175                            |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres participations                                                           | 14 996                                |                          |              |             |          | 14 996                             |
|                       | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 13 912                                |                          | 3 000        |             |          | 16 912                             |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 28 907                                |                          | 3 000        |             |          | 31 907                             |
| TOTAL                 |                                                                                 | 810 028                               |                          | 215 753      |             | 121 482  | 904 299                            |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |               | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions   |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |               |                                    |
| Fonds commercial                                 |                                       |                          |               |                                    |
| Autres immobilisations incorporelles             | 70 133                                | 6 935                    |               | 77 068                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>70 133</b>                         | <b>6 935</b>             |               | <b>77 068</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |               |                                    |
| Terrains                                         |                                       |                          |               |                                    |
| Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |               |                                    |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |               |                                    |
| instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |               |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 131 377                               | 19 505                   |               | 150 882                            |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 36 511                                | 714                      |               | 37 225                             |
| Matériel de transport                            | 55 111                                | 64 751                   | 34 423        | 85 439                             |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 142 764                               | 6 667                    |               | 149 430                            |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |               |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>365 763</b>                        | <b>91 637</b>            | <b>34 423</b> | <b>422 977</b>                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>435 896</b>                        | <b>98 572</b>            | <b>34 423</b> | <b>500 045</b>                     |

|                                                  | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Dotations                                                                          |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                  | Différentiel<br>de durée et autre                                                  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                 |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| 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                  |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | 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                                                                                                                             |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                               |                |               |               |               |
| 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                                                                                                                                        | 40 115         |               | 9 155         | 30 960        |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     | <b>40 115</b>  |               | <b>9 155</b>  | <b>30 960</b> |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières | 14 996         |               |               | 14 996        |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 50 223         |               | 28 023        | 22 201        |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |               |               |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>65 219</b>  |               | <b>28 023</b> | <b>37 196</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>105 334</b> |               | <b>37 178</b> | <b>68 156</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                |               | 37 178        |               |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |               |               |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|          |                                                               | 31/12/2024       | 1 an au plus     | plus d'1 an   |
|----------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations                      |                  |                  |               |
|          | Prêts                                                         | 3 000            |                  | 3 000         |
|          | Autres immobilisations financières                            | 13 912           |                  | 13 912        |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  | 23 353           |                  | 23 353        |
|          | Autres créances clients                                       | 1 052 727        | 1 052 727        |               |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |                  |                  |               |
|          | Personnel et comptes rattachés                                | 4 971            | 4 971            |               |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                  |                  |               |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |                  |                  |               |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 26 881           | 26 881           |               |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                  |                  |               |
|          | Divers                                                        |                  |                  |               |
|          | Groupe et associés                                            | 50 940           | 50 940           |               |
|          | Débiteurs divers                                              | 30 582           | 30 582           |               |
|          | Charges constatées d'avances                                  | 186 098          | 186 098          |               |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>1 392 463</b> | <b>1 352 199</b> | <b>40 265</b> |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            | 3 000            |                  |               |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                  |                  |               |
|          | 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                    |                  |                  |                |               |
|        | Autres emprunts obligataires                          |                  |                  |                |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                  |                  |                |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 371 659          | 159 820          | 211 839        |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |                  |                  |                |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 717 367          | 717 367          |                |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 106 166          | 106 166          |                |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 85 790           | 85 790           |                |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                              | 2 749            | 2 749            |                |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 201 248          | 201 248          |                |               |
|        | Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 3 521            | 3 521            |                |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |               |
|        | Groupe et associés                                    |                  |                  |                |               |
|        | Autres dettes                                         | 32 664           | 32 664           |                |               |
|        | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |                |               |
|        | Produits constatés d'avance                           | 94 090           | 94 090           |                |               |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>1 615 254</b> | <b>1 403 414</b> | <b>211 839</b> |               |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                | 170 332          |                  |                |               |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 150 638          |                  |                |               |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |                  |                  |                |               |

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Observations

Achetés avec protection juridique  
Eléments acquis du fonds de commerce  
Fonds commerciaux réévalués  
Fonds commerciaux reçus en apport

50 308

\*\*

TOTAL

50 308

\*\*Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée, sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  | 31/12/2024 | Nombre   | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 4 375,00 | 34,3200       | 150 150,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |          |               |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |          |               |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 4 375,00 | 34,3200       | 150 150,00 |

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

|                                                |               |  |
|------------------------------------------------|---------------|--|
| Effets escomptés non échus                     |               |  |
| Avals, cautions et garanties                   |               |  |
| Engagements de crédit-bail                     |               |  |
| Engagements de locations financières           | 90 231        |  |
|                                                | 90 231        |  |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés |               |  |
| Autres engagements                             |               |  |
| Intérêts restants dus                          | 607           |  |
|                                                | 607           |  |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>    | <b>90 838</b> |  |
| (1) Dont concernant :                          |               |  |
| Les dirigeants                                 |               |  |
| Les filiales                                   |               |  |
| Les participations                             |               |  |
| Les autres entreprises liées                   |               |  |

Transferts de charges

Etat exprimé en euros 31/12/2024

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Remboursement assurance     | 3 299  |
| Avantage en nature véhicule | 24 474 |
| Indemnité prévoyance        | 78     |
| TOTAL                       | 27 852 |