

AAGROUP VALENCE
Société par actions simplifiée
au capital de 7 622,45 euros
Siège social : 81, rue Pont du Gât, 26000 VALENCE
379 763 733 RCS ROMANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 49 572,25 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice 49 572,25 euros

Affectation :

A titre de dividendes 48 000,00 euros
Soit 96,00 euros par action

Autres réserves 1 572,25 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 2 400,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 45 600,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 16 juin 2025.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

125 000,00 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 250,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 118 750,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

160 000,00 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 18 000,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 142 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

110 000,00 euros

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 5 500,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 104 500,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Philippe CANIVET

Philippe CANIVET

✓ Certified by  yousign

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ	Certifiés conformes Le Président		<i>Philippe CANIVET</i> ✓ Certified by 	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	144 757	144 228	529	11 637
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	95 149	76 601	18 548	23 334
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	217 029	182 150	34 879	13 330
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	706		706	706
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 378		13 378	13 378
TOTAL (I)	471 019	402 979	68 040	62 384
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	64 287		64 287	147 577
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	672 896	44 904	627 992	612 404
Autres	47 464		47 464	112 855
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 013		8 013	8 013
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	106 998		106 998	140 671
Charges constatées d'avance	4 274		4 274	7 863
TOTAL (II)	903 931	44 904	859 027	1 029 382
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 374 950	447 883	927 067	1 091 767

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	777	777
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	226 346	239 176
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	49 572	97 170
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	284 319	344 746
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 382	96 964
Emprunts et dettes financières diverses	52 749	5 811
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 711	221 346
Dettes fiscales et sociales	171 564	209 052
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	205 344	213 847
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	642 749	747 020
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	927 067	1 091 767
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		25 550

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	441		441	36
Production vendue de services	1 430 661		1 430 661	1 513 371
Chiffre d'affaires Net	1 431 102		1 431 102	1 513 407
Production stockée			-83 290	40 525
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			49 028	22 249
Autres produits			144	13
TOTAL (I)			1 396 984	1 576 194
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-330	-136
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			659 095	687 470
Impôts, taxes et versements assimilés			4 832	10 017
Salaires et traitements			425 688	488 467
Charges sociales			168 159	192 830
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 619	37 682
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			52 080	41 390
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			901	1 890
TOTAL (II)			1 336 043	1 459 611
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			2 853	2 676
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			60 941	116 584
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			56	58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			56	58
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 765	2 870
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 765	2 870
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 709	-2 812
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			58 231	113 771

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2024
Au 31/12/2024Du 01/01/2023
Au 31/12/2023**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion		3 107
Sur opérations en capital	833	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	833	3 107

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	2 902	929
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 902	929

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-2 068	2 178
---	---------------	--------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 591	18 779

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 397 873	1 579 359
---	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 348 301	1 482 189
---	------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	49 572	97 170
---	---------------	---------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

294

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 927 067 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 49 572 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Pas de faits à signaler.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Pas de faits à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances	virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	144 757			
TOTAL	144 757			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	10 819			
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	84 331			
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	45 504			
Mat. de transport	11 710			1 572
Mat. de bureau et info., mobilier	140 250			29 702
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	292 613			31 275
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	706			
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	13 378			
TOTAL	14 084			
TOTAL GENERAL	451 454			31 275
Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			144 757	
TOTAL			144 757	
Terrains				
Constructions sur sol propre			10 819	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			84 331	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			45 504	
Mat. de transport		11 710	1 572	
Mat. de bureau et info., mobilier			169 953	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 710	312 178	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			706	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 378	
TOTAL			14 084	
TOTAL GENERAL		11 710	471 019	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	133 120	11 107		144 228
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 120	11 107		144 228
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	5 916	1 108		7 025
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 899	3 678		69 577
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	53 554	1 168		54 722
Matériel de transport	11 710	126	11 710	126
Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 870	8 432		127 302
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 950	14 511	11 710	258 751
TOTAL GÉNÉRAL	389 070	25 619	11 710	402 979

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Continuation des mouvements annuels au 31/12/2017 pour amortissements dérogatoires								
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Immobilisations incorporelles								
Frais d'établissement et dvp.								
Fonds commercial								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Immobilisations corporelles								
Terrains								
Constructions :								
- Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agencés et aménag.								
des constructions								
Inst. techniques, mat. et outillage industriels								
Inst. gales, agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bur. et informat., mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acqui. de titres de particip.								
TOTAL GÉNÉRAL								
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	41 390	52 080	48 566		44 904
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

SAS AAGROUP VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés,

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 17 juin 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AAGROUP VALENCE** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II – FONDAMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'ai estimé que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation et la valorisation des créances clients, ainsi que l'exhaustivité du chiffre d'affaires.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces valeurs.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, 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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à VALENCE, le 28 mai 2025

Le commissaire aux comptes



**E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT**

SAS AAGROUP VALENCE

ANNEXE

« RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES »

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	144 757	144 228	529	11 637
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	95 149	76 601	18 548	23 334
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	217 029	182 150	34 879	13 330
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	706		706	706
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 378		13 378	13 378
TOTAL (I)	471 019	402 979	68 040	62 384
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	64 287		64 287	147 577
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	672 896	44 904	627 992	612 404
Autres	47 464		47 464	112 855
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	8 013		8 013	8 013
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	106 998		106 998	140 671
Charges constatées d'avance	4 274		4 274	7 863
TOTAL (II)	903 931	44 904	859 027	1 029 382
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 374 950	447 883	927 067	1 091 767

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	441		441	36
Production vendue de services	1 430 661		1 430 661	1 513 371
Chiffre d'affaires Net	1 431 102		1 431 102	1 513 407
Production stockée			-83 290	40 525
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			49 028	22 249
Autres produits			144	13
		TOTAL (I)	1 396 984	1 576 194
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-330	-136
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			659 095	687 470
Impôts, taxes et versements assimilés			4 832	10 017
Salaires et traitements			425 688	488 467
Charges sociales			168 159	192 830
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 619	37 682
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			52 080	41 390
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			901	1 890
		TOTAL (II)	1 336 043	1 459 611
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier			2 853	2 676
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			60 941	116 584
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			56	58
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	56	58
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 765	2 870
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	2 765	2 870
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 709	-2 812
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			58 231	113 771



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/01/2024
Au 31/12/2024Du 01/01/2023
Au 31/12/2023**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion		3 107
Sur opérations en capital	833	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		

TOTAL (VII)

833

3 107

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	2 902	929
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL (VIII)

2 902

929

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

-2 068

2 178

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

6 591

18 779

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

1 397 873

1 579 359

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

1 348 301

1 482 189

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

49 572

97 170

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

294

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 927 067 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 49 572 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Pas de faits à signaler.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Pas de faits à signaler.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres à 10ans.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode à l'avancement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire

- o Caisse d'épargne :
Nantissement du compte titre au profit de la banque CE pour 8 000 €
- o Société générale :
Prêt PGE garanti par l'état à hauteur de 90%

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	144 757		
TOTAL	144 757		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	10 819		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	84 331		
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	45 504		
Mat. de transport	11 710		1 572
Mat. de bureau et info., mobilier	140 250		29 702
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	292 613		31 275
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	706		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	13 378		
TOTAL	14 084		
TOTAL GENERAL	451 454		31 275
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en	Réevalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		144 757	
TOTAL		144 757	
Terrains			
Constructions sur sol propre		10 819	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const		84 331	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		45 504	
Mat. de transport	11 710	1 572	
Mat. de bureau et info., mobilier		169 953	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	11 710	312 178	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		706	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		13 378	
TOTAL		14 084	
TOTAL GENERAL	11 710	471 019	

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	133 120	11 107		144 228
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	133 120	11 107		144 228
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	5 916	1 108		7 025
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	65 899	3 678		69 577
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	53 554	1 168		54 722
Matériel de transport	11 710	126	11 710	126
Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 870	8 432		127 302
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 950	14 511	11 710	258 751
TOTAL GÉNÉRAL	389 070	25 619	11 710	402 979

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglémentées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	41 390	52 080	48 566		44 904
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

TOTAL GENERAL (I+II+III)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	13 378		13 378
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	98 160	98 160	
Autres créances clients	574 736	574 736	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	24 189	24 189	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 275	23 275	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	4 274	4 274	
TOTAL	738 012	724 634	13 378

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	55 382	30 873	24 510	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	157 711	157 711		
Personnel et comptes rattachés	30 358	30 358		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 594	38 594		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	98 283	98 283		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 329	4 329		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	52 749	52 749		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	205 344	205 344		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	642 749	618 239	24 510	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 700			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 732			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	309			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	344 746
Distributions	110 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	454 746
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	454 746
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	-12 830
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-207 170
Variations en cours d'exercice	-220 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	234 746
Résultat de l'exercice	49 572
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	284 319

Commentaire



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	215 361.89	138 453.53
Autres créances		26 520.33
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	215 361.89	164 973.86

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	215 361.89	138 453.53
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	215 361.89	138 453.53
Autres créances		26 520.33
40980000 AVOIR A RECEVOIR		25 543.20
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		977.13
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	215 361.89	164 973.86



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 691.72	96 855.51
Dettes fiscales et sociales	47 457.79	50 605.04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		213 627.23
TOTAL	80 149.51	361 087.78

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 691.72	96 855.51
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	32 691.72	96 855.51
Dettes fiscales et sociales	47 457.79	50 605.04
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	23 058.47	21 533.95
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	5 299.20	10 137.68
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	8 623.87	7 872.81
43860000 AUTRES CHGS SOC A PAYER	7 168.24	7 168.24
44860000 CHARGES A PAYER	3 308.01	3 892.36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		213 627.23
41980000 AVOIR A ETABLIR		213 627.23
TOTAL	80 149.51	361 087.78



Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
GRAITEC CCA GRAITEC du 01/01/2024	12/03/2024	11/03/2025	587		
BIGSOOL Archipad Licences CCA E	23/06/2024	23/06/2025	706		
GRAITEC Abont 12M Photoshop CC	25/06/2024	11/03/2025	77		
AXA ASSURANCE AUTO C3 CCA A	03/07/2024	30/06/2025	433		
FBL - FT810SA CCA FBL - FT810S	01/10/2024	30/09/2025	952		
AXA Multirisque Pro CCA AXA Multi	01/11/2024	31/10/2025	1 179		
CB 01/2024 CLIO CCA CB 01/2024	01/02/2024	31/01/2025	69		
AAVALENCE - SOLOCAL REF D24	01/03/2024	28/02/2025	271		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

