

**NADIA INDUSTRIES**  
Société par actions simplifiée au capital de 30 000 000 euros  
Siège social : 49300 CHOLET – 51 bis avenue du Maréchal Leclerc  
922 387 337 RCS ANGERS

**PROCES VERBAL**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 5 JUIN 2025**

L'AN DEUX MILLE VINGT-CINQ  
Le cinq juin  
A 18 heures

Les associés de la société NADIA INDUSTRIES (la "**Société**") sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle (l' "**Assemblée**") sur convocation du président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émarginée par les associés présents.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Eric de PONTBRIAND (le "**Président de séance**").

Le Président de séance constate que la S.A.S. GROUPE Y NANTES ATLANTIQUE, commissaire aux comptes titulaire régulièrement convoqué, est présente et que la S.A.S. ORECO, commissaire aux comptes titulaire régulièrement convoqué, est présente.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président de séance, permet de constater que l'Assemblée est régulièrement constituée et peut délibérer valablement sur les questions à l'ordre du jour.

Le Président de séance dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- les copies des lettres de convocation adressées à tous les associés et aux commissaires aux comptes titulaires ;
- les statuts de la Société ;
- la feuille de présence ;
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la Société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- les comptes consolidés ;
- le rapport de gestion de la Société et du groupe ;
- les rapports des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice et sur les comptes consolidés ;
- le rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions de l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- le texte des résolutions proposées.

Puis le Président de séance déclare que tous les documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président de séance rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- présentation du rapport de gestion de la Société et du groupe ;
- présentation des rapports des commissaires aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, les comptes consolidés et les conventions visées à l'article L 227-10 du code de commerce et approbation ;
- approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, approbation des comptes consolidés et quitus au président ;
- affectation du résultat ;
- nomination de Madame Claire AUFFREDOU en qualité de Directrice Générale Déléguée.

Le Président de séance donne lecture des rapports de gestion et des commissaires aux comptes.

Cette lecture terminée, le Président de séance ouvre la discussion.

Après discussion et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance met successivement aux voix les résolutions suivantes :

#### **PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée, après avoir entendu la lecture des rapports de gestion du président et des commissaires aux comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 décembre 2024 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée constate que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 24.877 € de dépenses non déductibles du résultat fiscal, générant un impôt de 6.219,25 €.

En conséquence, elle donne au président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés*

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée, connaissance prise du rapport de gestion du président et des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés, approuve les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2024 comprenant le bilan et le compte de résultat consolidé ainsi que l'annexe tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés*

#### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions relevant de l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les termes et les conclusions dudit rapport.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés*

#### **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Assemblée décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 6.707.104,86 euros de la façon suivante :

- Affectation de la somme de 335.355,24 euros à la « Réserve Légale » ;
- Affectation de la somme de 6.371.749,62 euros en « Autres Réserves ».

L'Assemblée prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'a eu lieu depuis la constitution de la Société.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés*

#### **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Assemblée décide de nommer en qualité de Directrice Générale Déléguée de la Société, Madame Claire AUFFREDOU, née le 17 septembre 1980, demeurant 78 rue de la Cassardière - 44115 BASSE-GOULAIN, pour une durée illimitée.

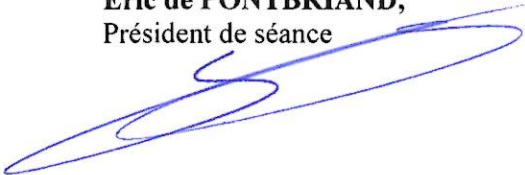
L'Assemblée prend acte que Madame Claire AUFFREDOU a déclaré par avance accepter ces fonctions et ne faire l'objet d'aucune incompatibilité à leur exercice.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés*

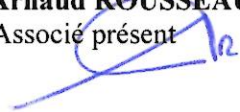
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance déclare la séance levée à 19 heures 30.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et par un associé présent.

\_\_\_\_\_  
**Eric de PONTBRIAND,**  
Président de séance



\_\_\_\_\_  
**Arnaud ROUSSEAU,**  
Associé présent





# **NADIA INDUSTRIES**

**51 Bis Avenue MARECHAL LECLERC**

**49300 CHOLET**

*Comptes au 31/12/2024*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6

### Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Passif	12
Détail des comptes - Charges	16
Détail des comptes - Produits	22

### Dossier de gestion

Soldes intermédiaires de gestion sur 2 périodes	25
Capacité d'autofinancement	26

### Annexes

Annexe	28
Règles et méthodes comptables	31
Effectif moyen	33
Composition du capital social	34
Liste des filiales et participations	35
Engagements financiers donnés et reçus	36
Immobilisations	37
Amortissements	38
Provisions et dépréciations	39
Créances et dettes	40
Variation des capitaux propres	41
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	42
Charges et produits exceptionnels	43
Charges à payer	44
Charges et produits constatés d'avance	45
Produits à recevoir	46

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 088	10 813	3 275	1 049
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	182 047		182 047	44 547
Constructions	2 101 923	734 101	1 367 822	
Installations techniques, matériel, outillage	2 599	2 599		256
Autres immobilisations corporelles	532 036	215 686	316 350	86 318
Immobilisations en cours	871		871	1 175
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	64 839 809		64 839 809	64 839 809
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	820 039		820 039	1 928 401
Autres immobilisations financières	112 559 449		112 559 449	112 570 783
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>181 052 862</b>	<b>963 199</b>	<b>180 089 663</b>	<b>179 472 338</b>
<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				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 530		2 530	60 000
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	553 829		553 829	295 107
Autres créances	1 231 978		1 231 978	2 819 382
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : 20 200)	1 006 153		1 006 153	3 728 343
Disponibilités	928 476		928 476	532 066
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	58 373		58 373	55 969
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 781 339</b>		<b>3 781 339</b>	<b>7 490 867</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	9 741 638		9 741 638	10 971 157
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>194 575 839</b>	<b>963 199</b>	<b>193 612 640</b>	<b>197 934 362</b>

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel ( dont versé : 30 000 000 )	30 000 000	30 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	284 007	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	5 396 135	
Report à nouveau		-173 878
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>6 707 105</b>	<b>5 854 020</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	216 916	196 871
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>42 604 162</b>	<b>35 877 013</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	41 482 783	41 278 741
Autres emprunts obligataires	10 000 000	10 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	87 314 731	99 034 671
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	11 068 121	9 064 089
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 000	31 624
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 238	196 231
Dettes fiscales et sociales	932 566	889 557
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 560 885
Autres dettes	1 038	1 552
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>151 008 478</b>	<b>162 057 349</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 612 640</b>	<b>197 934 362</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises			38 712	58 830
Production vendue de biens			2 961 469	2 885 828
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>			<b>3 000 181</b>	<b>2 944 657</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				2 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				12 718
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			11 733	
Autres produits			401	422
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 012 316</b>	<b>2 959 797</b>
Achats de marchandises			42 810	60 227
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			1 044 905	972 263
Impôts, taxes et versements assimilés			94 532	96 062
Salaires			1 750 902	1 878 857
Charges sociales			810 047	796 480
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			105 332	50 050
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			11 466	
Autres charges			87 722	73 947
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 947 715</b>	<b>3 927 885</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-935 399</b>	<b>-968 088</b>

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations	13 500 000	10 706 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	30 156	108 518
Autres intérêts et produits assimilés	157 361	537 928
Reprises sur dépréciations et provisions	1 634	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions d'immobilisations financières	35 610	49 113
Produits nets sur cessions de VMP et instruments de trésorerie		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>13 724 761</b>	<b>11 401 559</b>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	1 217 301	597 079
Intérêts et charges assimilées	6 933 163	6 212 516
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>8 150 464</b>	<b>6 809 595</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 574 298</b>	<b>4 591 964</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>4 638 898</b>	<b>3 623 877</b>
Produits exceptionnels	256	3 137 687
Charges exceptionnelles	22 301	2 285 689
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-22 044</b>	<b>851 998</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-2 090 251	-1 378 145
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>16 737 333</b>	<b>17 499 043</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>10 030 229</b>	<b>11 645 023</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>6 707 105</b>	<b>5 854 020</b>

# Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
20500000	LOGICIEL	14 087,91	10 087,91	4 000,00
<b>Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut</b>		<b>14 087,91</b>	<b>10 087,91</b>	<b>4 000,00</b>
28050000	AMORT LOGICIELS	-10 812,78	-9 039,04	-1 773,74
<b>Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et</b>		<b>-10 812,78</b>	<b>-9 039,04</b>	<b>-1 773,74</b>
<b>TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS</b>		<b>3 275,13</b>	<b>1 048,87</b>	<b>2 226,26</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>3 275,13</b>	<b>1 048,87</b>	<b>2 226,26</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TERRAINS</b>				
21100000	TERRAIN	182 046,82	44 546,82	137 500,00
<b>Total 2050/AN - Terrains, brut</b>		<b>182 046,82</b>	<b>44 546,82</b>	<b>137 500,00</b>
<b>TOTAL TERRAINS</b>		<b>182 046,82</b>	<b>44 546,82</b>	<b>137 500,00</b>
<b>CONSTRUCTIONS</b>				
21300000	CONSTRUCTIONS	1 644 809,23	654 309,23	990 500,00
21350000	INST. GENERALES AGCT CONSTRUCTION	457 114,23	27 013,63	430 100,60
<b>Total 2050/AP - Constructions, brut</b>		<b>2 101 923,46</b>	<b>681 322,86</b>	<b>1 420 600,60</b>
28130000	AMORT CONSTRUCTIONS	-685 846,03	-654 309,23	-31 536,80
28135000	AMORT AGENC CONSTRUCTION	-48 255,03	-27 013,63	-21 241,40
<b>Total 2050/AQ - Constructions, amortissements et provisions</b>		<b>-734 101,06</b>	<b>-681 322,86</b>	<b>-52 778,20</b>
<b>TOTAL CONSTRUCTIONS</b>		<b>1 367 822,40</b>	<b>1 367 822,40</b>	<b>1 367 822,40</b>
<b>INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>				
21540000	MATERIEL OUTILLAGE INDUSTRIEL	2 599,00	2 599,00	
<b>Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut</b>		<b>2 599,00</b>	<b>2 599,00</b>	
28154000	AMORT MAT ET OUTILLAGE	-2 599,00	-2 342,66	-256,34
<b>Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, am</b>		<b>-2 599,00</b>	<b>-2 342,66</b>	<b>-256,34</b>
<b>TOTAL INSTALLATIONS, MATERIEL, OUTILLAGE</b>			<b>256,34</b>	<b>-256,34</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>				
21810000	INSTALLATIONS GENERALES	279 889,02	37 765,80	242 123,22
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	128 778,24	128 778,24	
21830000	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	97 652,12	95 980,00	1 672,12
21840000	MOBILIER	25 717,11	35 774,79	-10 057,68
<b>Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut</b>		<b>532 036,49</b>	<b>298 298,83</b>	<b>233 737,66</b>
28181000	AMORT INSTALLATIONS GENERALES	-12 607,36	-31 821,10	19 213,74
28182000	AMORT MAT DE TRANSPORTS	-99 657,39	-71 909,32	-27 748,07
28183000	AMORT MAT DE BUREAU	-79 096,12	-74 900,67	-4 195,45
28184000	AMORT MOBILIER DE BUREAU	-24 325,22	-33 349,66	9 024,44
<b>Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisi</b>		<b>-215 686,09</b>	<b>-211 980,75</b>	<b>-3 705,34</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>		<b>316 350,40</b>	<b>86 318,08</b>	<b>230 032,32</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
23100000	IMMOBILISATIONS EN COURS	871,00	1 175,00	-304,00

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>Total 2050/AV - Immobilisations en cours, brut</b>				
		<b>871,00</b>	<b>1 175,00</b>	<b>-304,00</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS</b>				
		<b>871,00</b>	<b>1 175,00</b>	<b>-304,00</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
		<b>1 867 090,62</b>	<b>132 296,24</b>	<b>1 734 794,38</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
26110000	TITRES DE PARTICIPATION - ACTIONS	64 839 639,15	64 839 639,15	
26113000	PARTS SOCIALES	170,00	170,00	
<b>Total 2050/CU - Autres participations, brut</b>				
		<b>64 839 809,15</b>	<b>64 839 809,15</b>	
<b>TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS</b>				
		<b>64 839 809,15</b>	<b>64 839 809,15</b>	
<b>PRETS</b>				
27453000	PRET WIRESTONE		30 000,00	-30 000,00
27487000	PRET 1 % LOGEMENT	39 883,00	39 883,00	
27488000	PRET BANCAIRE NADIA	750 000,00	1 750 000,00	-1 000 000,00
27684000	INTERETS COURUS SUR PRET	30 156,00	108 518,00	-78 362,00
<b>Total 2050/BF - Prêts, brut</b>				
		<b>820 039,00</b>	<b>1 928 401,00</b>	<b>-1 108 362,00</b>
<b>TOTAL PRETS</b>				
		<b>820 039,00</b>	<b>1 928 401,00</b>	<b>-1 108 362,00</b>
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	951 298,00	962 631,34	-11 333,34
27810000	MALI DE FUSION SUR ACTIF FINANCIER	111 608 151,35	111 608 151,35	
<b>Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut</b>				
		<b>112 559 449,35</b>	<b>112 570 782,69</b>	<b>-11 333,34</b>
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
		<b>112 559 449,35</b>	<b>112 570 782,69</b>	<b>-11 333,34</b>
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
		<b>178 219 297,50</b>	<b>179 338 992,84</b>	<b>-1 119 695,34</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>				
<b>AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>				
40900000	FOURNISSEURS DEBITEURS	2 529,97	60 000,00	-57 470,03
<b>Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut</b>				
		<b>2 529,97</b>	<b>60 000,00</b>	<b>-57 470,03</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTE FOURNISSEURS</b>				
		<b>2 529,97</b>	<b>60 000,00</b>	<b>-57 470,03</b>
<b>TOTAL AVANCES ET ACOMPTE /COMMANDES</b>				
		<b>2 529,97</b>	<b>60 000,00</b>	<b>-57 470,03</b>
<b>CLIENTS ET DIVERS</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41100000	COLLECTIF CLIENT	542 486,80	294 480,83	248 005,97
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>				
		<b>542 486,80</b>	<b>294 480,83</b>	<b>248 005,97</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
		<b>542 486,80</b>	<b>294 480,83</b>	<b>248 005,97</b>
<b>CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
41800000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		625,73	-625,73
41811000	FACTURES A ETABLIR GROUPE	11 341,83		11 341,83
<b>Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut</b>				
		<b>11 341,83</b>	<b>625,73</b>	<b>10 716,10</b>
<b>TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES</b>				
		<b>11 341,83</b>	<b>625,73</b>	<b>10 716,10</b>
<b>TOTAL CLIENTS ET DIVERS</b>				
		<b>553 828,63</b>	<b>295 106,56</b>	<b>258 722,07</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>AUTRES CREANCES</b>				
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>				
40980000	RRR ET AVOIRS A OBTENIR	3 184,85	81,60	3 103,25
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>3 184,85</b>	<b>81,60</b>	<b>3 103,25</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS</b>		<b>3 184,85</b>	<b>81,60</b>	<b>3 103,25</b>
<b>PERSONNEL</b>				
42510000	AVANCE SUR FRAIS DEPLACEMENT	600,00	600,00	
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	
<b>TOTAL PERSONNEL</b>		<b>600,00</b>	<b>600,00</b>	
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
44400000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	448 622,00	2 222 769,00	-1 774 147,00
44562000	TVA SUR IMMOBILISATIONS	208,64		208,64
44565000	TVA DEDUCTIBLE /SERVICES	7 720,02	10 707,30	-2 987,28
44567000	CREDIT DE TVA		115 506,00	-115 506,00
44586000	TVA SUR FACT NON PARVENUES	22 112,48	11 279,89	10 832,59
44870000	ETAT PRODUIT A RECEVOIR		3 587,00	-3 587,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>478 663,14</b>	<b>2 363 849,19</b>	<b>-1 885 186,05</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>478 663,14</b>	<b>2 363 849,19</b>	<b>-1 885 186,05</b>
<b>GROUPE ET ASSOCIES</b>				
45101000	INTEGRATION FISCALE SIB	388 407,00		388 407,00
45102000	INTEGRATION FISCALE NADIA	95 640,00		95 640,00
45103000	INTEGRATION FISCALE DYNAMIC	137 264,00		137 264,00
45105000	INTEGRATION FISCALE ANJOU AUTOMAT	38 178,00		38 178,00
45106000	NTEGRATION FISCALE ABS	89 346,00		89 346,00
45108000	INTEGRATTION FISCALE SERI		54 641,00	-54 641,00
45111000	INTEGRATION FISCALE VOLTECH		218 406,00	-218 406,00
45112000	INTEGRATION FISCALE ATOUT SIGN		13 818,00	-13 818,00
45113000	INTEGRATION FISCALE CSM AD		47 493,00	-47 493,00
45114000	INTEGRATION FISCALE NGV E.		71 592,00	-71 592,00
45116000	INTEGRATION FISCALE ARCADIAS		27 901,00	-27 901,00
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>748 835,00</b>	<b>433 851,00</b>	<b>314 984,00</b>
<b>TOTAL GROUPE ET ASSOCIES</b>		<b>748 835,00</b>	<b>433 851,00</b>	<b>314 984,00</b>
<b>DEBITEURS DIVERS</b>				
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	695,08	21 000,00	-20 304,92
<b>Total 2050/BZ - Autres créances, brut</b>		<b>695,08</b>	<b>21 000,00</b>	<b>-20 304,92</b>
<b>TOTAL DEBITEURS DIVERS</b>		<b>695,08</b>	<b>21 000,00</b>	<b>-20 304,92</b>
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>1 231 978,07</b>	<b>2 819 381,79</b>	<b>-1 587 403,72</b>
<b>TRESORERIE ET DIVERS</b>				
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
50200000	ACTIONS PROPRES	20 200,00		20 200,00
50317000	KEREA CROISSANCE	985 953,14	3 728 342,67	-2 742 389,53
<b>Total 2050/CD - Valeurs mobilières de placement, brut</b>		<b>1 006 153,14</b>	<b>3 728 342,67</b>	<b>-2 722 189,53</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>1 006 153,14</b>	<b>3 728 342,67</b>	<b>-2 722 189,53</b>
<b>DISPONIBILITES</b>				
51210100	CRCA ANJOU MAINE	22 357,06		22 357,06
51210101	CRCA NGN2	714,14	58 916,65	-58 202,51
51210120	ARKEA NGN2	1 949,44	1 653,24	296,20
51210131	CMO	828 715,72	244 240,47	584 475,25
51210133	CMO USD	556,84	683,60	-126,76
51210170	BPGO NGN2	3 503,86	781,95	2 721,91
51210180	CACIB NGN2		213 195,69	-213 195,69
51210190	BNP PARIBAS NGN2		8 486,65	-8 486,65
51210200	BNP PARIBAS	53 436,59	941,52	52 495,07
51210201	SOCIETE GENERALE NGN2		2 739,67	-2 739,67
51210400	CACIB		177,17	-177,17
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	17 172,13		17 172,13
53000000	CAISSE	70,67	165,92	-95,25
53140012	CAISSE EN DEVISES		83,86	-83,86
<b>Total 2050/CF - Disponibilités, brut</b>		<b>928 476,45</b>	<b>532 066,39</b>	<b>396 410,06</b>
<b>TOTAL DISPONIBILITES</b>		<b>928 476,45</b>	<b>532 066,39</b>	<b>396 410,06</b>
<b>TOTAL TRESORERIE ET DIVERS</b>		<b>1 934 629,59</b>	<b>4 260 409,06</b>	<b>-2 325 779,47</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 372,72	55 969,44	2 403,28
<b>Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut</b>		<b>58 372,72</b>	<b>55 969,44</b>	<b>2 403,28</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>58 372,72</b>	<b>55 969,44</b>	<b>2 403,28</b>
<b>PRIMES DE REMBT DES OBLIGATIONS</b>				
16900000	PRIME DE NON CONVERSION	9 741 637,87	10 971 157,30	-1 229 519,43
<b>Total 2050/CM - Primes de remboursement des obligations, brut</b>		<b>9 741 637,87</b>	<b>10 971 157,30</b>	<b>-1 229 519,43</b>
<b>TOTAL PRIMES DE REMBT DES OBLIGATIONS</b>		<b>9 741 637,87</b>	<b>10 971 157,30</b>	<b>-1 229 519,43</b>
<b>TOTAL COMPTES DE REGULARISATION</b>		<b>9 800 010,59</b>	<b>11 027 126,74</b>	<b>-1 227 116,15</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>193 612 640,10</b>	<b>197 934 362,10</b>	<b>-4 321 722,00</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
10100000	CAPITAL	30 000 000,00	30 000 000,00	
<b>Total 2051/DA - Capital social ou individuel N</b>		<b>30 000 000,00</b>	<b>30 000 000,00</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>30 000 000,00</b>	<b>30 000 000,00</b>	
<b>RESERVE LEGALE</b>				
10610000	RESERVE LEGALE	284 007,09		284 007,09
<b>Total 2051/DD - Réserve légale N</b>		<b>284 007,09</b>		<b>284 007,09</b>
<b>TOTAL RESERVE LEGALE</b>		<b>284 007,09</b>		<b>284 007,09</b>
<b>AUTRES RESERVES</b>				
10680000	AUTRES RESERVES	5 396 134,65		5 396 134,65
<b>Total 2051/DG - Autres réserves N</b>		<b>5 396 134,65</b>		<b>5 396 134,65</b>
<b>TOTAL AUTRES RESERVES</b>		<b>5 396 134,65</b>		<b>5 396 134,65</b>
<b>REPORT A NOUVEAU</b>				
11900000	REPORT A NOUVEAU		-173 878,14	173 878,14
<b>Total 2051/DH - Report à nouveau N</b>			<b>-173 878,14</b>	<b>173 878,14</b>
<b>TOTAL REPORT A NOUVEAU</b>			<b>-173 878,14</b>	<b>173 878,14</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	6 707 104,86	5 854 019,88	853 084,98
<b>Total 2051/DI - Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte) N</b>		<b>6 707 104,86</b>	<b>5 854 019,88</b>	<b>853 084,98</b>
<b>TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>6 707 104,86</b>	<b>5 854 019,88</b>	<b>853 084,98</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
14500000	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	216 915,73	196 871,36	20 044,37
<b>Total 2051/DK - Provisions réglementées N</b>		<b>216 915,73</b>	<b>196 871,36</b>	<b>20 044,37</b>
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>216 915,73</b>	<b>196 871,36</b>	<b>20 044,37</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>		<b>42 604 162,33</b>	<b>35 877 013,10</b>	<b>6 727 149,23</b>
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>				
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.</b>				
16880300	OC ASSOCIES	31 468 216,90	31 517 069,49	-48 852,59
16880400	OC B - UNEXO	9 528 953,35	9 528 953,35	
16881700	INTERETS COURUS SUR OC	485 613,04	232 717,76	252 895,28
<b>Total 2051/DS - Emprunts obligataires convertibles N</b>		<b>41 482 783,29</b>	<b>41 278 740,60</b>	<b>204 042,69</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES CONVERT.</b>		<b>41 482 783,29</b>	<b>41 278 740,60</b>	<b>204 042,69</b>
<b>AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>				
16840000	EURO PP UNEXO	10 000 000,00	10 000 000,00	
<b>Total 2051/DT - Autres emprunts obligataires N</b>		<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	
<b>TOTAL AUTRES EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>		<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>	
<b>TOTAL EMPRUNTS OBLIGATAIRES</b>		<b>51 482 783,29</b>	<b>51 278 740,60</b>	<b>204 042,69</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>EMPRUNTS</b>				
16471000	EMPRUNT CAPEX BPI	251 687,98	452 224,84	-200 536,86
16472000	EMPRUNT CAPEX CA	753 940,76	1 355 196,91	-601 256,15
16473000	EMPRUNT CAPEX CMO	251 595,57	452 103,88	-200 508,31
16474000	EMPRUNT CAPEX BNP	251 371,10	451 850,03	-200 478,93
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>1 508 595,41</b>	<b>2 711 375,66</b>	<b>-1 202 780,25</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS</b>		<b>1 508 595,41</b>	<b>2 711 375,66</b>	<b>-1 202 780,25</b>
<b>BANQUES</b>				
16810000	EMPRUNT CA TRANCHE A	34 500 000,00	40 500 000,00	-6 000 000,00
16820000	EMPRUNT CA TRANCHE B	39 500 000,00	42 000 000,00	-2 500 000,00
16850000	EMPRUNT BPI CROISSANCE	5 750 000,00	7 550 498,96	-1 800 498,96
16851000	EMPRUNT BPI CROISSANCE RELANCE	5 000 000,00	5 000 000,00	
16881000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 048 918,65	1 235 045,98	-186 127,33
51210100	CRCA ANJOU MAINE		37 749,92	-37 749,92
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>85 798 918,65</b>	<b>96 323 294,86</b>	<b>-10 524 376,21</b>
<b>TOTAL BANQUES</b>		<b>85 798 918,65</b>	<b>96 323 294,86</b>	<b>-10 524 376,21</b>
<b>INTERETS COURUS</b>				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	7 216,67		7 216,67
<b>Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N</b>		<b>7 216,67</b>		<b>7 216,67</b>
<b>TOTAL INTERETS COURUS</b>		<b>7 216,67</b>		<b>7 216,67</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES ETAB. DE CREDIT</b>		<b>87 314 730,73</b>	<b>99 034 670,52</b>	<b>-11 719 939,79</b>
<b>EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>				
<b>DETTE RATT. A DES PARTICIPATIONS</b>				
45101000	INTEGRATION FISCALE SIB		389 022,00	-389 022,00
45102000	INTEGRATION FISCALE NADIA		248 423,00	-248 423,00
45103000	INTEGRATION FISCALE DYNAMIC		157 145,00	-157 145,00
45105000	INTEGRATION FISCALE ANJOU AUTOMAT		66 021,00	-66 021,00
45106000	INTEGRATION FISCALE ABS		94 627,00	-94 627,00
45108000	INTEGRATION FISCALE SERI	29 528,00		29 528,00
45109000	INTEGRATION FISCALE 2B2F	6 087,00	3 756,00	2 331,00
45111000	INTEGRATION FISCALE VOLTECH	52 333,00		52 333,00
45112000	INTEGRATION FISCALE ATOUT SIGN	66 822,00		66 822,00
45113000	INTEGRATION FISCALE CSM AD	220 061,00		220 061,00
45114000	INTEGRATION FISCALE NGV E.	86 559,00		86 559,00
45115000	INTEGRATION FISCALE ARIA		1 702,00	-1 702,00
45116000	INTEGRATION FISCALE ARCADIAS	13 036,00		13 036,00
45511000	COMPTE COURANT ABS	891 529,00	1 291 529,00	-400 000,00
45512000	COMPTE COURANT SERI		1 000 000,00	-1 000 000,00
45518000	COMPTE COURANT SIB	4 629 768,76	819 733,05	3 810 035,71
45530000	COMPTE COURANT DYNAMIC	975 586,98	2 355 586,98	-1 380 000,00
45540000	COMPTE COURANT ANJOU AUTOMATION	2 019 498,73	419 498,73	1 600 000,00
45550000	COMPTE COURANT NADIA	1 128 398,00	278 398,00	850 000,00
45577000	COMPTE COURANT NGV	439 170,00	640 000,00	-200 830,00
45578000	COMPTE COURANT VOLTECH		800 000,00	-800 000,00

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
45579000	COMPTE COURANT ARIA		200 000,00	-200 000,00
45580000	INTERETS COURUS	309 744,00	298 647,00	11 097,00
45591000	COMPTE COURANT CSM AD	200 000,00		200 000,00
<b>Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N</b>		<b>11 068 121,47</b>	<b>9 064 088,76</b>	<b>2 004 032,71</b>
<b>TOTAL DETTES RATT. A DES PARTICIPATIONS</b>		<b>11 068 121,47</b>	<b>9 064 088,76</b>	<b>2 004 032,71</b>
<b>TOTAL EMPRUNTS &amp; DETTES FINANCIERES DIV</b>		<b>11 068 121,47</b>	<b>9 064 088,76</b>	<b>2 004 032,71</b>
<b>DETTES</b>				
<b>ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>				
41910000	CLIENTS CREDITEURS	9 000,00	31 624,20	-22 624,20
<b>Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N</b>		<b>9 000,00</b>	<b>31 624,20</b>	<b>-22 624,20</b>
<b>TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS</b>		<b>9 000,00</b>	<b>31 624,20</b>	<b>-22 624,20</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>9 000,00</b>	<b>31 624,20</b>	<b>-22 624,20</b>
<b>FOURNISSEURS</b>				
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>				
40100000	COLLECTIF FOURNISSEURS	59 139,71	119 389,20	-60 249,49
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>59 139,71</b>	<b>119 389,20</b>	<b>-60 249,49</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>59 139,71</b>	<b>119 389,20</b>	<b>-60 249,49</b>
<b>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>				
40800000	FOURN FACT NON PARVENUES	130 694,38	76 841,62	53 852,76
40811000	FACTURES NON PARVENUES GROUPE	10 404,24		10 404,24
<b>Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N</b>		<b>141 098,62</b>	<b>76 841,62</b>	<b>64 257,00</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES</b>		<b>141 098,62</b>	<b>76 841,62</b>	<b>64 257,00</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS</b>		<b>200 238,33</b>	<b>196 230,82</b>	<b>4 007,51</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>				
42110000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	82 548,80	113 363,02	-30 814,22
42500000	ACOMPTES		1 331,42	-1 331,42
42820000	CONGES A PAYER	301 755,52	342 818,19	-41 062,67
42830000	PRIMES	18 104,00		18 104,00
42860000	CHARGES A PAYER		8 564,00	-8 564,00
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>402 408,32</b>	<b>466 076,63</b>	<b>-63 668,31</b>
<b>TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>402 408,32</b>	<b>466 076,63</b>	<b>-63 668,31</b>
<b>SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>				
43100000	URSSAF	97 328,68	106 750,00	-9 421,32
43710000	CAISSE DE RETRAITE	35 787,64	45 104,05	-9 316,41
43720000	RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	25 496,13	10 240,73	15 255,40
43730000	MUTUELLE LA CHOLETAISE	2 851,25	1 910,29	940,96
43731000	PREVOYANCE	21 624,67	22 474,45	-849,78
43820000	CHARGES SUR CONGES PAYES	143 182,99	156 942,16	-13 759,17
43860000	SOCIAUX CHARGES A PAYER	8 147,00	3 939,00	4 208,00
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>334 418,36</b>	<b>347 360,68</b>	<b>-12 942,32</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX</b>		<b>334 418,36</b>	<b>347 360,68</b>	<b>-12 942,32</b>
<b>ETAT ET COLLECTIVITES</b>				
44210000	PAS	12 819,00	14 532,00	-1 713,00
44260000	RETENUE A LA SOURCE	101 085,31	48 553,50	52 531,81
44550000	TVA DUE	77 571,00	2 088,00	75 483,00
44587000	TVA SUR FACTURES A ETABLIR		104,29	-104,29
44587100	TVA SUR FACT A ETABLIR GROUPE	1 706,66		1 706,66
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	978,00	9 263,13	-8 285,13
44865000	TAXE APPRENTISSAGE	1 579,30	1 578,87	0,43
<b>Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N</b>		<b>195 739,27</b>	<b>76 119,79</b>	<b>119 619,48</b>
<b>TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES</b>		<b>195 739,27</b>	<b>76 119,79</b>	<b>119 619,48</b>
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>932 565,95</b>	<b>889 557,10</b>	<b>43 008,85</b>
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>				
<b>FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</b>				
40410000	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		1 560 885,00	-1 560 885,00
<b>Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N</b>			<b>1 560 885,00</b>	<b>-1 560 885,00</b>
<b>TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS</b>			<b>1 560 885,00</b>	<b>-1 560 885,00</b>
<b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>			<b>1 560 885,00</b>	<b>-1 560 885,00</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
<b>CHARGES A PAYER</b>				
46861000	CHARGES A PAYER GROUPE	1 038,00	1 552,00	-514,00
<b>Total 2051/EA - Autres dettes N</b>		<b>1 038,00</b>	<b>1 552,00</b>	<b>-514,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>1 038,00</b>	<b>1 552,00</b>	<b>-514,00</b>
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>1 038,00</b>	<b>1 552,00</b>	<b>-514,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>193 612 640,10</b>	<b>197 934 362,10</b>	<b>-4 321 722,00</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>ACHATS</b>				
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>				
60720000	ACHATS REFACTURES STES GROUPE	42 398,68	59 200,62	-16 801,94
60800000	PORT ET FRAIS FACTURES	411,75	1 026,04	-614,29
<b>Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N</b>		<b>42 810,43</b>	<b>60 226,66</b>	<b>-17 416,23</b>
<b>TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES</b>		<b>42 810,43</b>	<b>60 226,66</b>	<b>-17 416,23</b>
<b>TOTAL ACHATS</b>		<b>42 810,43</b>	<b>60 226,66</b>	<b>-17 416,23</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>				
<b>MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX</b>				
60505000	ACHAT MATERIEL ET EQUIPEMENT	3 579,45	10 342,22	-6 762,77
60510000	MATERIEL	22,70	188,87	-166,17
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>3 602,15</b>	<b>10 531,09</b>	<b>-6 928,94</b>
<b>TOTAL MATERIEL, EQUIPTS ET TRAVAUX</b>		<b>3 602,15</b>	<b>10 531,09</b>	<b>-6 928,94</b>
<b>MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>				
60610000	ELECTRICITE	17 995,89	21 335,43	-3 339,54
60615000	EAU	429,18	184,70	244,48
60616000	ESSENCE	66,67		66,67
60616100	CARBURANT	14 610,95	20 018,63	-5 407,68
60616200	CHARGE ELECTRIQUE VEHICULE	245,92		245,92
60617000	FIOUL	1 025,00	4 354,83	-3 329,83
60640000	FOURNITURES DE BUREAU ET ADMIN.	3 105,87	3 922,36	-816,49
60680000	FOURN. DIVERSES NON STOCKEES	1 632,39	687,96	944,43
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>39 111,87</b>	<b>50 503,91</b>	<b>-11 392,04</b>
<b>TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES</b>		<b>39 111,87</b>	<b>50 503,91</b>	<b>-11 392,04</b>
<b>LOCATIONS</b>				
61320000	LOCATION IMMOBILIERE	37 922,24	14 193,55	23 728,69
61350000	LOCATION	71 434,38	56 179,16	15 255,22
61351100	LOCATION VEHICULE UTILITAIRE	187,67		187,67
61351200	LOCATION VEHICULE TOURISME	13 544,60		13 544,60
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>123 088,89</b>	<b>70 372,71</b>	<b>52 716,18</b>
<b>TOTAL LOCATIONS</b>		<b>123 088,89</b>	<b>70 372,71</b>	<b>52 716,18</b>
<b>CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>				
61400000	CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	2 599,15	154,84	2 444,31
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>2 599,15</b>	<b>154,84</b>	<b>2 444,31</b>
<b>TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE</b>		<b>2 599,15</b>	<b>154,84</b>	<b>2 444,31</b>
<b>ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>				
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	15 198,15	9 026,58	6 171,57
61551000	ENT MAT DE TRANSPORTS		96,00	-96,00
61551001	ENT VEH BONNEAU L FM-447-YZ	1 077,61	1 543,53	-465,92
61551002	ENT VEH BAUDRY M FW-864-HY	3 193,60	2 058,37	1 135,23
61551003	ENT VEH FOYER V FY-047-TZ	5 273,21	1 209,83	4 063,38
61551005	ENT VEH CHEVRIER J FW-824-HY	2 232,39	1 315,69	916,70

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
61551007	ENT VEH PAILLOUX F GH-265-AG	1 177,42	548,00	629,42
61551008	ENT VEH PRUD'HOMME L FR-531-MH	1 722,32	632,62	1 089,70
61551009	ENT VEH VANDENBUSSCHE R FE-081-ZM	2 423,39	1 022,19	1 401,20
61551010	ENT VEH EDP	126,00		126,00
61552000	ENT VEHICULES	4 270,81	521,64	3 749,17
61553000	ENT MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE	530,00		530,00
61560000	MAINTENANCE	16 445,83	19 608,91	-3 163,08
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>53 670,73</b>	<b>37 583,36</b>	<b>16 087,37</b>
<b>TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS</b>		<b>53 670,73</b>	<b>37 583,36</b>	<b>16 087,37</b>
<b>PRIMES D'ASSURANCES</b>				
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	1 457,33	1 211,01	246,32
61630000	ASSURANCES HOMME CLE	8 200,11	19 894,88	-11 694,77
61660000	ASSURANCE MATERIEL DE TRANSPORT	10 272,98	7 025,20	3 247,78
61670000	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	3 263,58	3 695,54	-431,96
61680000	ASSURANCES MISSION	202,26	202,34	-0,08
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>23 396,26</b>	<b>32 028,97</b>	<b>-8 632,71</b>
<b>TOTAL PRIMES D'ASSURANCES</b>		<b>23 396,26</b>	<b>32 028,97</b>	<b>-8 632,71</b>
<b>DIVERS</b>				
61810000	DOCUMENTATIONS	9 709,80	14 543,81	-4 834,01
61820000	ABO SITES WEB	5 201,30	269,40	4 931,90
61850000	FRAIS SEMINAIRES		265,00	-265,00
61860000	FORMATION FRAIS PEDAGOGIQUES	7 646,32	13 311,98	-5 665,66
61865000	FORMATION FRAIS ANNEXES	206,40	144,00	62,40
62810000	COTISATIONS	8 909,64	9 089,92	-180,28
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>31 673,46</b>	<b>37 624,11</b>	<b>-5 950,65</b>
<b>TOTAL DIVERS</b>		<b>31 673,46</b>	<b>37 624,11</b>	<b>-5 950,65</b>
<b>PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>				
62120000	PRESTATION EDP	516 034,00	395 795,00	120 239,00
62140000	PERSONNELS EXTERIEURS	8 670,20	6 484,00	2 186,20
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>524 704,20</b>	<b>402 279,00</b>	<b>122 425,20</b>
<b>TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE</b>		<b>524 704,20</b>	<b>402 279,00</b>	<b>122 425,20</b>
<b>REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>				
62260000	HONORAIRES ET INTERMEDIAIRES	117 283,76	215 529,41	-98 245,65
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	1 573,66	3 384,52	-1 810,86
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>118 857,42</b>	<b>218 913,93</b>	<b>-100 056,51</b>
<b>TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES</b>		<b>118 857,42</b>	<b>218 913,93</b>	<b>-100 056,51</b>
<b>PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>				
62310000	ANNONCES LEGALES	212,00	368,20	-156,20
62330000	FOIRES	206,64	1 436,31	-1 229,67
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	23,35		23,35
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES		1 995,00	-1 995,00
62380000	POURBOIRS ET DONS		12 590,00	-12 590,00
62381000	SPONSORING	5 300,00	5 000,00	300,00

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>5 741,99</b>	<b>21 389,51</b>	<b>-15 647,52</b>
<b>TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES</b>		<b>5 741,99</b>	<b>21 389,51</b>	<b>-15 647,52</b>
<b>TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>				
62410000	PORTS SUR ACHATS	663,62		663,62
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>663,62</b>		<b>663,62</b>
<b>TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL</b>		<b>663,62</b>		<b>663,62</b>
<b>DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>				
62500100	HEBERGEMENT	1 180,14	6 744,55	-5 564,41
62500200	RESTAURATION	7 825,14	6 311,68	1 513,46
62500400	PEAGES - PARKING	726,53	6 334,88	-5 608,35
62500500	TRAIN - TRANSPORT EN COMMUN	958,95		958,95
62500600	AVION	464,23		464,23
62500800	TAXI	183,64		183,64
62510000	FRAIS KILOMETRIQUES	1 708,74	2 601,06	-892,32
62560000	MISSION RECEPTION	1 441,16	9 029,59	-7 588,43
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>14 488,53</b>	<b>31 021,76</b>	<b>-16 533,23</b>
<b>TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS</b>		<b>14 488,53</b>	<b>31 021,76</b>	<b>-16 533,23</b>
<b>FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>				
62600000	FRAIS POSTAUX	5 780,44	9 128,53	-3 348,09
62610000	TELEPHONE - INTERNET	34 799,03	35 783,22	-984,19
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>40 579,47</b>	<b>44 911,75</b>	<b>-4 332,28</b>
<b>TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS</b>		<b>40 579,47</b>	<b>44 911,75</b>	<b>-4 332,28</b>
<b>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>				
62720000	COMMISSIONS ET FRAIS SUR EMPRUNT	38 917,81		38 917,81
62780000	SERVICES BANCAIRES	23 809,01	14 948,01	8 861,00
<b>Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N</b>		<b>62 726,82</b>	<b>14 948,01</b>	<b>47 778,81</b>
<b>TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</b>		<b>62 726,82</b>	<b>14 948,01</b>	<b>47 778,81</b>
<b>TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>		<b>1 044 904,56</b>	<b>972 262,95</b>	<b>72 641,61</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>				
<b>IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>				
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	28 096,31	26 228,13	1 868,18
63330000	PARTICIPATION FORMATION CONTINUE	17 936,11	14 635,68	3 300,43
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	11 931,58	12 007,69	-76,11
63360000	TAXE EMPLOI TRAVAILLEURS HANDICAPES		9 463,00	-9 463,00
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>57 964,00</b>	<b>62 334,50</b>	<b>-4 370,50</b>
<b>TOTAL IMPOTS &amp; TAXES SUR REMUNERATIONS</b>		<b>57 964,00</b>	<b>62 334,50</b>	<b>-4 370,50</b>
<b>AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>				
63511000	CFE		444,00	-444,00
63511500	CVAE	5 190,00	8 136,00	-2 946,00
63512000	TAXE FONCIERE	24 275,70	8 548,79	15 726,91
63514000	TAXE SUR VEHICULES DE TOURISME	4 878,00	3 640,00	1 238,00
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENTS	1 880,16	12 259,03	-10 378,87

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
63780000	TAXES DIVERSES	343,96	699,43	-355,47
<b>Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N</b>		<b>36 567,82</b>	<b>33 727,25</b>	<b>2 840,57</b>
<b>TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES</b>		<b>36 567,82</b>	<b>33 727,25</b>	<b>2 840,57</b>
<b>TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES</b>		<b>94 531,82</b>	<b>96 061,75</b>	<b>-1 529,93</b>
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>				
64100000	PRIME PPV	2 809,00	12 302,00	-9 493,00
64110000	SALAIRES ET APPONTEMENTS	1 739 387,36	1 733 813,28	5 574,08
64111000	REMUNERATION VICE PRESIDENT CONS SU		6 355,00	-6 355,00
64112000	REMUNERATION PRESIDENT CONSEIL SURV		10 598,00	-10 598,00
64120000	CONGES PAYES	-41 062,67	79 918,42	-120 981,09
64132000	PRIMES RESULTATS	9 540,00	-15 036,00	24 576,00
64139000	INDEMN. PREVOY. IONIS / UNIP	-1 725,22	-3 604,68	1 879,46
64140000	CPAM	-1 356,79	1 333,26	-2 690,05
64142000	INDEMNITE TRANSACTIONNELLE	65 136,00	2 784,00	62 352,00
64144000	INDEMNITES RETRAITES		11 873,00	-11 873,00
64146000	AVANTAGES EN NATURE	15 261,72	15 659,10	-397,38
64147000	AVANTAGES EN NATURE	-15 261,72	-15 659,10	397,38
<b>Total 2052/FY - Salaires et traitements N</b>		<b>1 772 727,68</b>	<b>1 840 336,28</b>	<b>-67 608,60</b>
<b>TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>1 772 727,68</b>	<b>1 840 336,28</b>	<b>-67 608,60</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>				
64510000	URSSAF	429 982,31	421 672,70	8 309,61
64535000	MUTUELLE NON CADRES	12 453,84	14 754,08	-2 300,24
64536000	MUTUELLE CADRES	24 616,40	23 969,40	647,00
64540000	ASSEDIC	60 850,37	65 356,57	-4 506,20
64550000	PREVOYANCE CADRES	29 655,48	28 587,93	1 067,55
64551000	PREVOYANCE UNIP NC	6 374,84	6 844,71	-469,87
64580000	CADRES RETRAITE	209 153,15	205 100,90	4 052,25
64592000	CHARGES PRIMES RESULTAT	4 208,00	-6 917,00	11 125,00
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES		5 816,00	-5 816,00
64710000	TITRES RESTAURANT	20 159,31	17 825,60	2 333,71
64720000	CHEQUES VACANCES ET CADEAUX	9 377,80	10 780,00	-1 402,20
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	3 215,98	2 688,80	527,18
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>810 047,48</b>	<b>796 479,69</b>	<b>13 567,79</b>
<b>TOTAL CHARGES SOCIALES</b>		<b>810 047,48</b>	<b>796 479,69</b>	<b>13 567,79</b>
<b>AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>				
64800000	CHARGES SUR CONGES PAYES	-13 759,17	36 008,27	-49 767,44
64810000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	2 920,27	2 512,00	408,27
64900000	REMBOURSEMENTS CHARGES DE PERSONNEL	-10 987,00		-10 987,00
<b>Total 2052/FZ - Charges sociales N</b>		<b>-21 825,90</b>	<b>38 520,27</b>	<b>-60 346,17</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>-21 825,90</b>	<b>38 520,27</b>	<b>-60 346,17</b>
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNEL</b>		<b>2 560 949,26</b>	<b>2 675 336,24</b>	<b>-114 386,98</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
<b>AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>				
68110000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	105 331,62	50 050,29	55 281,33
<b>Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a</b>		<b>105 331,62</b>	<b>50 050,29</b>	<b>55 281,33</b>
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS</b>		<b>105 331,62</b>	<b>50 050,29</b>	<b>55 281,33</b>
<b>TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>105 331,62</b>	<b>50 050,29</b>	<b>55 281,33</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>				
<b>CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>				
65120000	REDEVANCES MASTERNAUT		654,17	-654,17
65140000	REDEVANCE LOGICIEL	87 701,07	72 834,43	14 866,64
65600000	PERTE DE CHANGE	3,44	90,57	-87,13
65700000	VNC IMMO INCORP. ET CORPORELLES	11 465,97		11 465,97
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	17,11	367,87	-350,76
<b>Total 2052/GE - Autres charges N</b>		<b>99 187,59</b>	<b>73 947,04</b>	<b>25 240,55</b>
<b>TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE</b>		<b>99 187,59</b>	<b>73 947,04</b>	<b>25 240,55</b>
<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>		<b>99 187,59</b>	<b>73 947,04</b>	<b>25 240,55</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>				
68610000	DOTATION AMORTISSEMENT DES PNC	1 217 300,93	597 078,57	620 222,36
<b>Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N</b>		<b>1 217 300,93</b>	<b>597 078,57</b>	<b>620 222,36</b>
<b>TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS</b>		<b>1 217 300,93</b>	<b>597 078,57</b>	<b>620 222,36</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>				
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS	6 000 904,37	3 851 882,73	2 149 021,64
66150000	INTERETS COMPTE COURANT	309 744,00	298 647,00	11 097,00
66160000	INTERETS COMPTES FINANCIERS	1 830,98	2 681,99	-851,01
66171000	INTERETS OC	592 031,66	303 216,04	288 815,62
66800000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	28 651,64	82 146,81	-53 495,17
66810000	MALI DE FUSION		1 673 941,57	-1 673 941,57
<b>Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N</b>		<b>6 933 162,65</b>	<b>6 212 516,14</b>	<b>720 646,51</b>
<b>TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>		<b>6 933 162,65</b>	<b>6 212 516,14</b>	<b>720 646,51</b>
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>8 150 463,58</b>	<b>6 809 594,71</b>	<b>1 340 868,87</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>				
67180000	CHARGES EXCEPT OP GESTION	2 000,00	135 925,35	-133 925,35
<b>Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N</b>		<b>2 000,00</b>	<b>135 925,35</b>	<b>-133 925,35</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION</b>		<b>2 000,00</b>	<b>135 925,35</b>	<b>-133 925,35</b>
<b>CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>				
67520000	VNC DES ELEM. ACTIFS CEDES		20 143,69	-20 143,69
67560000	VALEUR NETTE COMP. IMM. CED		2 106 543,62	-2 106 543,62
<b>Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N</b>			<b>2 126 687,31</b>	<b>-2 126 687,31</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL</b>			<b>2 126 687,31</b>	<b>-2 126 687,31</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>				
68725000	DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	20 300,71	23 076,08	-2 775,37
<b>Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>		<b>20 300,71</b>	<b>23 076,08</b>	<b>-2 775,37</b>
<b>TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC &amp; PROVISIONS</b>		<b>20 300,71</b>	<b>23 076,08</b>	<b>-2 775,37</b>
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>22 300,71</b>	<b>2 285 688,74</b>	<b>-2 263 388,03</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
69831000	IS PROPRE	-2 114 996,00	-1 413 920,00	-701 076,00
69831500	CONTRIBUTION 3.3 %	28 310,00	46 700,00	-18 390,00
69940000	CREDIT D'IMPOTS	-3 565,00	-10 925,00	7 360,00
<b>Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N</b>		<b>-2 090 251,00</b>	<b>-1 378 145,00</b>	<b>-712 106,00</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>-2 090 251,00</b>	<b>-1 378 145,00</b>	<b>-712 106,00</b>
<b>TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>-2 090 251,00</b>	<b>-1 378 145,00</b>	<b>-712 106,00</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>10 030 228,57</b>	<b>11 645 023,38</b>	<b>-1 614 794,81</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
<b>VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>				
70720000	VENTE NEGOCE	22 212,86	38 614,04	-16 401,18
70722000	VENTE NEGOCE EXO	16 499,44	20 215,57	-3 716,13
<b>Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France</b>		<b>38 712,30</b>	<b>58 829,61</b>	<b>-20 117,31</b>
<b>TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE</b>		<b>38 712,30</b>	<b>58 829,61</b>	<b>-20 117,31</b>
<b>PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>				
70318000	VENTE DECHETS EXO	370,62		370,62
<b>Total 2052/FD - Production de biens vendue, France</b>		<b>370,62</b>		<b>370,62</b>
<b>TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE</b>		<b>370,62</b>		<b>370,62</b>
<b>PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>				
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES		129 725,49	-129 725,49
70607000	FRAIS ADMINISTRATIFS GROUPE	2 873 300,00	2 689 000,00	184 300,00
70886000	LOYERS GROUPE	87 798,24	67 102,18	20 696,06
<b>Total 2052/FG - Production de services vendue, France</b>		<b>2 961 098,24</b>	<b>2 885 827,67</b>	<b>75 270,57</b>
<b>TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE</b>		<b>2 961 098,24</b>	<b>2 885 827,67</b>	<b>75 270,57</b>
<b>TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>		<b>3 000 181,16</b>	<b>2 944 657,28</b>	<b>55 523,88</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>				
74000000	SUBVENTION EXPLOITATION		2 000,00	-2 000,00
<b>Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N</b>			<b>2 000,00</b>	<b>-2 000,00</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 000,00</b>	<b>-2 000,00</b>
<b>REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>				
79112000	TRANSF. CHARGES FRAIS DE PERSO		303,30	-303,30
79113000	TRANSF. CHARGES FORMATION		1 890,00	-1 890,00
79119000	TRANSF. CHARGES FOURN. EXTERIEURES		10 525,00	-10 525,00
<b>Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charç</b>			<b>12 718,30</b>	<b>-12 718,30</b>
<b>TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE</b>			<b>12 718,30</b>	<b>-12 718,30</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>				
75600000	GAIN DE CHANGE	100,43	2,99	97,44
75700000	PRODUITS CESSIONS IMMO INC. ET CORP	11 733,34		11 733,34
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	300,92	418,81	-117,89
<b>Total 2052/FQ - Autres produits N</b>		<b>12 134,69</b>	<b>421,80</b>	<b>11 712,89</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>		<b>12 134,69</b>	<b>421,80</b>	<b>11 712,89</b>
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>12 134,69</b>	<b>15 140,10</b>	<b>-3 005,41</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>				
76110000	REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	13 500 000,00	10 706 000,00	2 794 000,00
<b>Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N</b>		<b>13 500 000,00</b>	<b>10 706 000,00</b>	<b>2 794 000,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION</b>		<b>13 500 000,00</b>	<b>10 706 000,00</b>	<b>2 794 000,00</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>				
76240000	REVENUS DES PRETS	30 156,00	108 518,00	-78 362,00
<b>Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i</b>		<b>30 156,00</b>	<b>108 518,00</b>	<b>-78 362,00</b>
<b>TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES</b>		<b>30 156,00</b>	<b>108 518,00</b>	<b>-78 362,00</b>
<b>AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>				
76500000	ESCOMPTE OBTENUS		72,33	-72,33
76800000	AUTRE PRODUITS FINANCIERS	157 360,68	537 855,55	-380 494,87
<b>Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N</b>		<b>157 360,68</b>	<b>537 927,88</b>	<b>-380 567,20</b>
<b>TOTAL AUTRES INTERETS &amp; PROD ASSIMILES</b>		<b>157 360,68</b>	<b>537 927,88</b>	<b>-380 567,20</b>
<b>REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>				
78610000	REPRISE AMORTISSEMENT DES PNC	1 634,09		1 634,09
<b>Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>		<b>1 634,09</b>		<b>1 634,09</b>
<b>TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE</b>		<b>1 634,09</b>		<b>1 634,09</b>
<b>PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL</b>				
76717000	PRODUIT S/PLACEMENT ARKEA	35 610,47	49 112,90	-13 502,43
<b>Total 2052/GO - Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placemen</b>		<b>35 610,47</b>	<b>49 112,90</b>	<b>-13 502,43</b>
<b>TOTAL PRODUITS NETS CESSION VAL MOBIL</b>		<b>35 610,47</b>	<b>49 112,90</b>	<b>-13 502,43</b>
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>13 724 761,24</b>	<b>11 401 558,78</b>	<b>2 323 202,46</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>				
77500000	PRODUIT CESSION ELEMENT ACTIF		1 150 000,00	-1 150 000,00
77560000	PRODUIT CESSION IMMO FINANC		1 978 964,24	-1 978 964,24
77800000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		8 640,00	-8 640,00
<b>Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N</b>			<b>3 137 604,24</b>	<b>-3 137 604,24</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL</b>			<b>3 137 604,24</b>	<b>-3 137 604,24</b>
<b>REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>				
78725000	REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	256,34	82,86	173,48
<b>Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N</b>		<b>256,34</b>	<b>82,86</b>	<b>173,48</b>
<b>TOTAL REPRISES PROV DEPREC &amp; TRANSF DE CHARGES</b>		<b>256,34</b>	<b>82,86</b>	<b>173,48</b>
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>256,34</b>	<b>3 137 687,10</b>	<b>-3 137 430,76</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>16 737 333,43</b>	<b>17 499 043,26</b>	<b>-761 709,83</b>

# Dossier de gestion

## Soldes intermédiaires de gestion sur 2 périodes

Rubriques	31/12/2024	%	31/12/2023	%
Ventes de marchandises	38 712	100,00	58 830	100,00
- Coût d'achat des marchandises	42 810	110,59	60 227	102,37
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-4 098</b>	<b>-10,59</b>	<b>-1 397</b>	<b>-2,37</b>
Production vendue	2 961 469	98,71	2 885 828	98,00
+ Production stockée				
- Destockage de production				
+ Production immobilisée				
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>2 961 469</b>	<b>98,71</b>	<b>2 885 828</b>	<b>98,00</b>
<b>PRODUCTION + VENTES</b>	<b>3 000 181</b>	<b>100,00</b>	<b>2 944 657</b>	<b>100,00</b>
- Coût d'achat des marchandises	42 810	1,43	60 227	2,05
- Consommation provenance tiers	1 044 905	34,83	972 263	33,02
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>1 912 466</b>	<b>63,75</b>	<b>1 912 168</b>	<b>64,94</b>
+ Subventions d'exploitation			2 000	0,07
- Impôts et taxes	94 532	3,15	96 062	3,26
- Charges de personnel	2 560 949	85,36	2 675 336	90,85
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-743 015</b>	<b>-24,77</b>	<b>-857 230</b>	<b>-29,11</b>
+ Reprises, transfert charges			12 718	0,43
+ Autres produits	12 135	0,40	422	0,01
- Dotations amortis., dépréciations, provisions	105 332	3,51	50 050	1,70
- Autres charges	99 188	3,31	73 947	2,51
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-935 399</b>	<b>-31,18</b>	<b>-968 088</b>	<b>-32,88</b>
+ Quote part opérations en commun				
+ Produits financiers	13 724 761	457,46	11 401 559	387,19
- Quote part opérations en commun				
- Charges financières	8 150 464	271,67	6 809 595	231,25
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>4 638 898</b>	<b>154,62</b>	<b>3 623 877</b>	<b>123,07</b>
Produits exceptionnels	256	0,01	3 137 687	106,56
- Charges exceptionnelles	22 301	0,74	2 285 689	77,62
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-22 044</b>	<b>-0,73</b>	<b>851 998</b>	<b>28,93</b>
- Participation des salariés				
- Impôt sur les bénéfices	-2 090 251	-69,67	-1 378 145	-46,80
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>6 707 105</b>	<b>223,56</b>	<b>5 854 020</b>	<b>198,80</b>
Produits cessions éléments actif			3 128 964	106,26
- Valeur comptable éléments cédés			2 126 687	72,22
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>			<b>1 002 277</b>	<b>34,04</b>

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-743 015</b>	<b>-857 230</b>	<b>-13,32</b>
+ Transferts de charges d'exploitation		12 718	-100,00
+ Autres produits d'exploitation	12 135	422	2 776,88
- Autres charges d'exploitation	99 188	73 947	34,13
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	13 724 761	11 401 559	20,38
- Reprises sur dépréciations et provisions financières	1 634		
- Charges financières	8 150 464	6 809 595	19,69
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières	1 217 301	597 079	103,88
+ Produits exceptionnels	256	3 137 687	-99,99
- Produits des cessions d'éléments actif		3 128 964	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles	256	83	209,37
- Charges exceptionnelles	22 301	2 285 689	-99,02
+ Valeur comptable des immobilisations cédées		2 126 687	-100,00
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels	20 301	23 076	-12,03
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	-2 090 251	-1 378 145	51,67
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>8 048 148</b>	<b>5 521 865</b>	<b>45,75</b>
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>6 707 105</b>	<b>5 854 020</b>	<b>14,57</b>
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 342 933	670 205	100,38
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 890	83	2 181,47
- Résultat sur cession des éléments actif		1 002 277	-100,00
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>8 048 148</b>	<b>5 521 865</b>	<b>45,75</b>

# Annexes

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 193 612 640 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 6 707 105 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.

## PRESENTATION GENERALE

### Activité de l'entreprise

La SAS NADIA INDUSTRIES exerce une activité de holding : gestion de ses participations et animation du groupe.

La société a été créée en décembre 2022.

### Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise

La SAS NADIA INDUSTRIES a acquis le 29 février 2024, un nouveau bâtiment situé au 51 Bis Boulevard Maréchal Leclerc à Cholet (49300), où se situe son nouveau siège social, depuis juillet 2024.

### Convention d'intégration fiscale

La société mère NADIA INDUSTRIES a constitué au 1<sup>er</sup> janvier 2023, un groupe intégré avec les sociétés de l'ancien groupe de NEW GROUPE NADIA 2 (absorbée au 30 novembre 2023), qui avait elle-même opté, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend les filiales suivantes :

- DYNAMIC à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018
- NADIA SIGNALISATION à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018
- ANJOU AUTOMATION à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020
- SOCIETE INNOVATION DU BATIMENT à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021
- ALUMINIUM BERTHON SINTES à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021
- NGV ELECTRONIQUE à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- LES FERMETURES VOLTECH à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- 2B2F INDUSTRIE à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- GROUPE ARCADIAS à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- CSM-AD à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- ATOUT SIGN à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- SERI à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023

La convention d'intégration fiscale a été conclue entre la société NADIA INDUSTRIES et les filiales membres du groupe intégré. Elle prévoit que la charge d'impôt sera supportée par chacune des sociétés filiales comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôts réalisées par le groupe seront conservées par la société tête de groupe.

## Faits significatifs de l'exercice

### Application par anticipation du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC 2014-03

La SAS NADIA INDUSTRIES a opté pour l'application par anticipation des nouvelles dispositions prévues par le règlement n°2022-06 pour ses comptes clos au 31 décembre 2024, à savoir :

- La modification du plan de comptes
- L'application de la nouvelle définition du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique du transfert de charge

### Compte de résultat : impacts sur les comptes N et N-1 :

	31/12/2024 ANC 2014-03	31/12/2024 ANC 2022-06	31/12/2023 ANC 2014-03	31/12/2023 ANC 2022-06
Chiffres d'affaires	3 000 181	3 000 181	2 944 657	2 944 657
Subvention d'exploitation	4000	0	2000	0
Transfert de charges	13 533	0	12 718	0
Autres produits	402	12 135	422	9062
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 018 116</b>	<b>3 012 316</b>	<b>2 959 797</b>	<b>2 953 719</b>
Achats de marchandises	42 810	42 810	60 227	60 227
Charges externes	1 058 005	1 044 904	972 263	959 848
Impôts et taxes	94 965	94 532	96 062	96 062
Charges de personnel	2 564 950	2 560 950	2 675 336	2 673 033
Dotations aux amort et provisions	105 331	105 331	50 050	50 050
Autres charges	87 722	99 188	73 947	73 947
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 953 783</b>	<b>3 947 715</b>	<b>3 927 885</b>	<b>3913167</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-935 667</b>	<b>-935 399</b>	<b>-968 088</b>	<b>- 959 448</b>
Produits financiers	13 724 761	13 724 761	11 401 559	13 380 523
Charges financières	8 150 464	8 150 464	6 809 595	8 916 139
<b>RESULTAT COURANT IMPOTS</b>	<b>4 638 631</b>	<b>4 638 898</b>	<b>3 623 877</b>	<b>3 504 936</b>
Produits exceptionnels	11 990	256	3 137 687	1 150 083
Charges exceptionnelles	33 767	22 301	2 285 689	179 145
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 777</b>	<b>-22 045</b>	<b>851 998</b>	<b>970 938</b>
Participation des salariés	0	0	0	0
Impôt sur les bénéfices	-2 090 251	-2 090 251	-1 378 145	-1 378 145
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>6 707 105</b>	<b>6 707 105</b>	<b>5 854 020</b>	<b>5 854 020</b>

### Détail du résultat exceptionnel 2024 :

- Dotations aux amortissements dérogatoires : 20 300 .71 €
- Condamnation du tribunal : 2 000 €.
- Reprises des amortissements dérogatoires pour 256 .34 €

Les VNC et les produits de cessions des immobilisations ont été reclassés respectivement en autres charges et produits, dans les comptes 65700000 pour 11 466 € et 75700000 pour 11733 €.

Pour 2024, les transferts de charges ont été reclassés au crédit des comptes de charges d'entretien pour 5 918 €, d'achats de matériel pour 1 630 €, de formation pour 1 980 €, frais d'actes pour 27 €, location pour 999 €, taxes diverses pour 433 € et d'assurances pour 2 547 €.

Les aides apprentis sont enregistrées au crédit du compte 64900000 pour 4 000 €, en diminution des charges de personnel et non plus en subvention d'exploitation.

Pour le comparatif 2023, détail du résultat exceptionnel :

- Dotations aux amortissements dérogatoires : 23 076.08 €
- Condamnations du tribunal : 118 139 €
- Redressement fiscal IS : 17 786 €
- Plus-values de cessions des bâtiments : 1 129 856 €
- Reprises des amortissements dérogatoires pour 82.86 €

Les VNC et les produits de cessions des titres de participations ont été reclassés respectivement en charges et produits financiers.

Les aides apprentis sont également en charges de personnel pour 2 000 €.

Procédure en cours d'exercice :

La société NADIA INDUSTRIES, venant aux droits de la société NEW GROUPE NADIA 2, est liée par une convention de garantie conclue le 5 janvier 2023 avec la société LITTORAL INVESTISSEMENTS pour la vente des titres de la société FORCE V. Aux termes de cette convention de garantie, la société NEW GROUPE NADIA 2 s'est notamment engagée à relever la société LITTORAL INVESTISSEMENTS de toutes les conséquences financières d'un sinistre RC survenu au cours de l'année 2021 sur un bateau neuf fabriqué par JEANNEAU vendu en 2019, au prix de 121.700 euros TTC. Un rapport d'expertise judiciaire a été rendu en 2024 et l'affaire fait actuellement l'objet d'une assignation au fond aux côtés de JEANNEAU (audience avril 2025). Aucune provision n'a été comptabilisée dans cette affaire car le risque net à la charge potentielle de Force V et in fine de Nadia Industries n'est pas jugé significatif.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022 mis à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

- Logiciel 3 ans
- Installation agencement terrain 5 à 20 ans
- Construction 15 à 30 ans
- Installation agencement construction 5 à 20 ans
- Matériel et outillage industriel 5 ans
- Installation générale 10 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau et informatique 4 à 5 ans
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

## **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Mali de fusion**

Le mali de fusion inscrit à l'actif pour 111 608 k€ correspond à la quote-part de mali de fusion apporté dans le cadre de l'opération juridique de 2023 (fusion NGN2/NADIA INDUSTRIES). Le mali technique de fusion a été affecté aux titres de participation.

Le mali de fusion, ayant une durée non limitée, a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice. Le test n'a pas mis en évidence d'indice de perte de valeur.

### **Créances**

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

### **Obligations convertibles**

Les obligations à prime convertibles en actions émises par la société ont fait l'objet de l'analyse suivante :

La totalité de la prime de non conversion est enregistrée à l'actif et au passif. La prime de non conversion, à l'actif, est amortie sur la durée du contrat, au prorata des intérêts courus.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon les nouvelles recommandations introduites par l'ANC en 2021 mettant à jour le règlement ANC 2013-02. Ces recommandations conduisent à étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ à la retraite permettant d'atteindre le plafond.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Paramètres propres à chacun des salariés de la société : âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité (table de mortalité 2018-2020) et salaire brut annuel,
- Données spécifiques à la société : convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale (3%), taux de rotation prévisionnel du personnel (faible) et taux de charges sociales (40%),
- Taux d'actualisation retenu de 3.42%.

L'engagement au 31/12/24 est estimé à 276 k€.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

### **Rémunération des dirigeants**

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### **Evaluation des disponibilités**

Les disponibilités en euros figurent au bilan pour leur valeur en fin d'exercice.

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Employés	15	
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	30 000 000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

**FILIALES (Plus de 50%)**

Dénomination	Capital	Q.P Détenue	Val.brutes titres	Prêts,avances	Chiffre d'affaires
Siège social	..... Capitaux propres	..... Divid.encaiss.	..... Val.nettes titres	..... Cautions	..... Résultat
416450435 – DYNAMIC 518 RUE LEO BAEKELAND 85290 MORTAGNE SUR SEVRE	216 780 ..... 8 209 308	100 % ..... 5 500 000	6 045 531 ..... 6 045 531	4 033 .....	16 382 053 ..... 3 684 756
451071146 - NADIA SIGNALISATION 1 RUE DENIS PAPIN 49300 CHOLET	7 058 000 ..... 21 536 846	100 % ..... 3 450 000	7 079 893 ..... 7 079 893	776 123 .....	21 873 444 ..... 8 297 897
834120719 – SOCIETE INNOVATION BATIMENT 210 ROUTE DE GAUTREAU 85290 MORTAGNE SUR SEVRE	18 311 034 ..... 22 564 275	100 % ..... 0	18 311 035 ..... 18 311 035	.....	25 578 239 ..... 1 124 049
834108375 – ANJOU AUTOMATION 880 RUE LEO BAEKELAND 85290 MORTAGNE SUR SEVRE	7 067 666 ..... 10 371 713	100 % ..... 850 000	7 067 666 ..... 7 067 666	.....	8 851 000 ..... 1 577 637
LLC NADIA OXNARD STURGIS ROAD CA – USA (données en USD et div/titres en €)	1 390 673 ..... 1 957 975	100 % ..... 0	193 956 ..... 193 956	.....	4 949 694 ..... 567 302
GMBH GROUPE NADIA KEHL – Allemagne (données en euros)	52 000 ..... 1 359 705	100 % ..... 0	52 184 ..... 52 184	.....	3 261 322 ..... -15 272
808896369 – ALUMINIUM BERTON SINTES 3 ZI DE LA COKERIE 81400 SAINT-BENOIT-DE-CARMAUX	61 000 ..... 4 951 551	100 % ..... 1 800 000	7 130 956 ..... 7 130 956	.....	8 176 042 ..... 1 036 436
828601799 – 2B2F INDUSTRIE 7-9 ALLEE ALAIN GAUTIER 85340 LES SABLES D'OLONNE	100 000 ..... 467 061	100 % ..... 100 000	411 225 ..... 411 225	.....	1 865 911 ..... 115 378
487606972 – LES FERMETURES VOLTECH 7-9 ALLEE ALAIN GAUTIER 85340 LES SABLES D'OLONNE	62 500 ..... 4 157 950	100 % ..... 800 000	12 504 161 ..... 12 504 161	.....	17 913 206 ..... 1 543 824
335173241 – NGV ELECTRONIQUE 51 B AV MARECHAL LECLERC 49300 CHOLET	168 700 ..... 2 772 731	100 % ..... 1 000 000	6 043 032 ..... 6 043 032	.....	4 243 272 ..... 1 282 352

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions bancaires	800 000					800 000
Nantissement des titres détenus	74 000 000					74 000 000
Engagements départ retraite	275 526					275 526
<b>TOTAL</b>	<b>75 075 526</b>					<b>75 075 526</b>

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cotisation versée organisme IFC	3 396					3 396
<b>TOTAL</b>	<b>3 396</b>					<b>3 396</b>

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	10 088		4 000
Terrains	44 547		137 500
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	654 309		990 500
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	27 014		430 101
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 599		
Installations générales, agenc., aménag.	37 766		272 157
Matériel de transport	128 778		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	131 755		8 531
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 175		
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 027 943</b>		<b>1 838 789</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	64 839 809		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	114 499 184		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>179 338 993</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>180 377 023</b>		<b>1 842 789</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			14 088	
Terrains			182 047	
Constructions sur sol propre			1 644 809	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			457 114	
Installations techn., matériel et outillages ind.			2 599	
Installations générales, agencements divers		30 034	279 889	
Matériel de transport			128 778	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		16 917	123 369	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		304	871	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>47 255</b>	<b>2 819 477</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			64 839 809	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 119 695	113 379 488	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>1 119 695</b>	<b>178 219 298</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 166 950</b>	<b>181 052 862</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 039	1 774		10 813
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 039</b>	<b>1 774</b>		<b>10 813</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	654 309	31 537		685 846
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	27 014	21 241		48 255
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 343	256		2 599
Installations générales, agenc. et aménag. divers	31 821	10 821	30 035	12 607
Matériel de transport	71 909	27 748		99 657
Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 250	11 955	16 784	103 421
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>895 646</b>	<b>103 559</b>	<b>46 819</b>	<b>952 386</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>904 685</b>	<b>105 333</b>	<b>46 819</b>	<b>963 199</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		20 301			256		20 044
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>20 301</b>			<b>256</b>		<b>20 044</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>20 301</b>			<b>256</b>		<b>20 044</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	10 971 157	1 634	1 231 154	9 741 638

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	196 871	20 301	256	216 916
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>196 871</b>	<b>20 301</b>	<b>256</b>	<b>216 916</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>196 871</b>	<b>20 301</b>	<b>256</b>	<b>216 916</b>
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières			1 634	
Dotations et reprises exceptionnelles		20 301	256	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	820 039	780 156	39 883
Autres immobilisations financières	112 559 449		112 559 449
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	553 829	553 829	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	448 622	448 622	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	30 041	30 041	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	748 835	748 835	
Débiteurs divers	3 880	3 880	
Charges constatées d'avance	58 373	58 373	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>115 223 668</b>	<b>2 624 336</b>	<b>112 599 332</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 046 845		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 076 845		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	41 482 783	485 613		40 997 170
Autres emprunts obligataires	10 000 000			10 000 000
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	7 217	7 217		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	87 307 514	9 463 766	31 635 415	46 208 333
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	200 238	200 238		
Personnel et comptes rattachés	402 408	402 408		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 418	334 418		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	79 278	79 278		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	116 462	116 462		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 068 121	11 068 121		
Autres dettes	1 038	1 038		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>150 999 478</b>	<b>22 158 559</b>	<b>31 635 415</b>	<b>97 205 503</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 552 132			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		35 877 013
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		35 877 013
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		20 044
Autres variations		
Résultat de l'exercice		6 707 105
	<b>SOLDE</b>	<b>6 727 149</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		42 604 162

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 638 898	-2 084 740	6 723 638
Résultat exceptionnel à court terme	-22 044	-5 511	-16 533
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>4 616 854</b>	<b>-2 090 251</b>	<b>6 707 105</b>



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
16880300	OC ASSOCIES	31 468 216,90	31 517 069,49	-48 852,59
16880400	OC B - UNEXO	9 528 953,35	9 528 953,35	
16881000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 048 918,65	1 235 045,98	-186 127,33
16881700	INTERETS COURUS SUR OC	485 613,04	232 717,76	252 895,28
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>42 531 701,94</b>	<b>42 513 786,58</b>	<b>17 915,36</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
40800000	FOURN FACT NON PARVENUES	130 694,38	76 841,62	53 852,76
40811000	FACTURES NON PARVENUES GROUPE	10 404,24		10 404,24
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>141 098,62</b>	<b>76 841,62</b>	<b>64 257,00</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
45580000	INTERETS COURUS	309 744,00	298 647,00	11 097,00
46861000	CHARGES A PAYER GROUPE	1 038,00	1 552,00	-514,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>310 782,00</b>	<b>300 199,00</b>	<b>10 583,00</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	CONGES A PAYER	301 755,52	342 818,19	-41 062,67
42830000	PRIMES	18 104,00		18 104,00
42860000	CHARGES A PAYER		8 564,00	-8 564,00
43820000	CHARGES SUR CONGES PAYES	143 182,99	156 942,16	-13 759,17
43860000	SOCIAUX CHARGES A PAYER	8 147,00	3 939,00	4 208,00
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	978,00	9 263,13	-8 285,13
44865000	TAXE APPRENTISSAGE	1 579,30	1 578,87	0,43
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>473 746,81</b>	<b>523 105,35</b>	<b>-49 358,54</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	7 216,67		7 216,67
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>7 216,67</b>		<b>7 216,67</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>43 464 546,04</b>	<b>43 413 932,55</b>	<b>50 613,49</b>

# Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 372,72	55 969,44	2 403,28
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>58 372,72</b>	<b>55 969,44</b>	<b>2 403,28</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
27684000	INTERETS COURUS SUR PRET	30 156,00	108 518,00	-78 362,00
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>30 156,00</b>	<b>108 518,00</b>	<b>-78 362,00</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41800000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		625,73	-625,73
41811000	FACTURES A ETABLIR GROUPE	11 341,83		11 341,83
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>11 341,83</b>	<b>625,73</b>	<b>10 716,10</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
40980000	RRR ET AVOIRS A OBTENIR	3 184,85	81,60	3 103,25
44870000	ETAT PRODUIT A RECEVOIR		3 587,00	-3 587,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	695,08	21 000,00	-20 304,92
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>3 879,93</b>	<b>24 668,60</b>	<b>-20 788,67</b>
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>				
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	17 172,13		17 172,13
<b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>		<b>17 172,13</b>		<b>17 172,13</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>62 549,89</b>	<b>133 812,33</b>	<b>-71 262,44</b>

**NADIA INDUSTRIES**  
**S.A.S au capital de 30 000 000 euros**  
**Siège social : 51 bis Avenue du Maréchal Leclerc**  
**49300 CHOLET**  
**RCS ANGERS 922 387 337**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2024**

\*\*\*\*\*

*Ce rapport comporte 29 pages y compris celle-ci*

---

**GROUPE Y NANTES ATLANTIQUE**  
**Florian JAULIN**

Commissaire aux comptes

3, Chemin du Pressoir Chênaie  
**44100 NANTES**

---

**ORECO**  
**Thomas POCHE**

Commissaire aux comptes

8, rue des Frères Lumière – ZA Ragon 2  
**44119 TREILLIERES**

---

A l'assemblée générale de la société NADIA INDUSTRIES,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NADIA INDUSTRIES relatif à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 commissaires aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Faits significatifs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables suite à l'application par anticipation de la nouvelle réglementation comptable relative à la modification du plan de comptes, l'application de la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression de la technique du transfert de charges (ANC 2022-06).

## **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### Titres de participation et mali de fusion :

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan le 31 décembre 2024 s'établit à 64 839 809 euros, et le mali de fusion sur actif financier, dont le montant net figurant au bilan le 31 décembre 2024 s'établit à 111 608 151 euros, sont évalués à leur prix d'achat et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans les notes « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » et « Mali de fusion » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations.

### 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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

### 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 des commissaires 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.

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

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

Fait à Nantes et Treillières  
Le 30 avril 2025  
Les commissaires aux comptes

GROUPE Y NANTES ATLANTIQUE  
Florian JAULIN

ORECO  
Thomas POCHE

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	14 088	10 813	3 275	1 049
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	182 047		182 047	44 547
Constructions	2 101 923	734 101	1 367 822	
Installations techniques, matériel, outillage	2 599	2 599		256
Autres immobilisations corporelles	532 036	215 686	316 350	86 318
Immobilisations en cours	871		871	1 175
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	64 839 809		64 839 809	64 839 809
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	820 039		820 039	1 928 401
Autres immobilisations financières	112 559 449		112 559 449	112 570 783
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>181 052 862</b>	<b>963 199</b>	<b>180 089 663</b>	<b>179 472 338</b>
<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				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 530		2 530	60 000
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	553 829		553 829	295 107
Autres créances	1 231 978		1 231 978	2 819 382
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : 20 200)	1 006 153		1 006 153	3 728 343
Disponibilités	928 476		928 476	532 066
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	58 373		58 373	55 969
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 781 339</b>		<b>3 781 339</b>	<b>7 490 867</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	9 741 638		9 741 638	10 971 157
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>194 575 839</b>	<b>963 199</b>	<b>193 612 640</b>	<b>197 934 362</b>

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel ( dont versé : 30 000 000 )	30 000 000	30 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	284 007	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	5 396 135	
Report à nouveau		-173 878
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>6 707 105</b>	<b>5 854 020</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	216 916	196 871
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>42 604 162</b>	<b>35 877 013</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles	41 482 783	41 278 741
Autres emprunts obligataires	10 000 000	10 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	87 314 731	99 034 671
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	11 068 121	9 064 089
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 000	31 624
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	200 238	196 231
Dettes fiscales et sociales	932 566	889 557
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 560 885
Autres dettes	1 038	1 552
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>151 008 478</b>	<b>162 057 349</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 612 640</b>	<b>197 934 362</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises			38 712	58 830
Production vendue de biens			2 961 469	2 885 828
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>			<b>3 000 181</b>	<b>2 944 657</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				2 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				12 718
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			11 733	
Autres produits			401	422
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 012 316</b>	<b>2 959 797</b>
Achats de marchandises			42 810	60 227
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			1 044 905	972 263
Impôts, taxes et versements assimilés			94 532	96 062
Salaires			1 772 728	1 840 336
Cotisations sociales			788 222	835 000
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			105 332	50 050
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			11 466	
Autres charges			87 722	73 947
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 947 715</b>	<b>3 927 885</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-935 399</b>	<b>-968 088</b>

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations	13 500 000	10 706 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	30 156	108 518
Autres intérêts et produits assimilés	157 361	537 928
Reprises sur dépréciations et provisions	1 634	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions d'immobilisations financières	35 610	49 113
Produits nets sur cessions de VMP et instruments de trésorerie		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>13 724 761</b>	<b>11 401 559</b>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	1 217 301	597 079
Intérêts et charges assimilées	6 933 163	6 212 516
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>8 150 464</b>	<b>6 809 595</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 574 298</b>	<b>4 591 964</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>4 638 898</b>	<b>3 623 877</b>
Produits exceptionnels	256	3 137 687
Charges exceptionnelles	22 301	2 285 689
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-22 044</b>	<b>851 998</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-2 090 251	-1 378 145
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>16 737 333</b>	<b>17 499 043</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>10 030 229</b>	<b>11 645 023</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>6 707 105</b>	<b>5 854 020</b>

# Annexes

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 193 612 640 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 6 707 105 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.

## **PRESENTATION GENERALE**

### **Activité de l'entreprise**

La SAS NADIA INDUSTRIES exerce une activité de holding : gestion de ses participations et animation du groupe.

La société a été créée en décembre 2022.

### **Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise**

La SAS NADIA INDUSTRIES a acquis le 29 février 2024, un nouveau bâtiment situé au 51 Bis Boulevard Maréchal Leclerc à Cholet (49300), où se situe son nouveau siège social, depuis juillet 2024.

### **Convention d'intégration fiscale**

La société mère NADIA INDUSTRIES a constitué au 1<sup>er</sup> janvier 2023, un groupe intégré avec les sociétés de l'ancien groupe de NEW GROUPE NADIA 2 (absorbée au 30 novembre 2023), qui avait elle-même opté, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018, pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend les filiales suivantes :

- DYNAMIC à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018
- NADIA SIGNALISATION à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018
- ANJOU AUTOMATION à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020
- SOCIETE INNOVATION DU BATIMENT à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021
- ALUMINIUM BERTHON SINTES à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021
- NGV ELECTRONIQUE à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- LES FERMETURES VOLTECH à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- 2B2F INDUSTRIE à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- GROUPE ARCADIAS à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- CSM-AD à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- ATOUT SIGN à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- SERI à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023

La convention d'intégration fiscale a été conclue entre la société NADIA INDUSTRIES et les filiales membres du groupe intégré. Elle prévoit que la charge d'impôt sera supportée par chacune des sociétés filiales comme en l'absence d'intégration fiscale. Les économies d'impôts réalisées par le groupe seront conservées par la société tête de groupe.

## Faits significatifs de l'exercice

### Application par anticipation du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC 2014-03

La SAS NADIA INDUSTRIES a opté pour l'application par anticipation des nouvelles dispositions prévues par le règlement n°2022-06 pour ses comptes clos au 31 décembre 2024, à savoir :

- La modification du plan de comptes
- L'application de la nouvelle définition du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique du transfert de charge

### Compte de résultat : impacts sur les comptes N et N-1 :

	31/12/2024 ANC 2014-03	31/12/2024 ANC 2022-06	31/12/2023 ANC 2014-03	31/12/2023 ANC 2022-06
Chiffres d'affaires	3 000 181	3 000 181	2 944 657	2 944 657
Subvention d'exploitation	4000	0	2000	0
Transfert de charges	13 533	0	12 718	0
Autres produits	402	12 135	422	9062
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 018 116</b>	<b>3 012 316</b>	<b>2 959 797</b>	<b>2 953 719</b>
Achats de marchandises	42 810	42 810	60 227	60 227
Charges externes	1 058 005	1 044 904	972 263	959 848
Impôts et taxes	94 965	94 532	96 062	96 062
Charges de personnel	2 564 950	2 560 950	2 675 336	2 673 033
Dotations aux amort et provisions	105 331	105 331	50 050	50 050
Autres charges	87 722	99 188	73 947	73 947
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 953 783</b>	<b>3 947 715</b>	<b>3 927 885</b>	<b>3913167</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-935 667</b>	<b>-935 399</b>	<b>-968 088</b>	<b>- 959 448</b>
Produits financiers	13 724 761	13 724 761	11 401 559	13 380 523
Charges financières	8 150 464	8 150 464	6 809 595	8 916 139
<b>RESULTAT COURANT IMPOTS</b>	<b>4 638 631</b>	<b>4 638 898</b>	<b>3 623 877</b>	<b>3 504 936</b>
Produits exceptionnels	11 990	256	3 137 687	1 150 083
Charges exceptionnelles	33 767	22 301	2 285 689	179 145
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-21 777</b>	<b>-22 045</b>	<b>851 998</b>	<b>970 938</b>
Participation des salariés	0	0	0	0
Impôt sur les bénéfices	-2 090 251	-2 090 251	-1 378 145	-1 378 145
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>6 707 105</b>	<b>6 707 105</b>	<b>5 854 020</b>	<b>5 854 020</b>

### Détail du résultat exceptionnel 2024 :

- Dotations aux amortissements dérogatoires : 20 300 .71 €
- Condamnation du tribunal : 2 000 €.
- Reprises des amortissements dérogatoires pour 256 .34 €

Les VNC et les produits de cessions des immobilisations ont été reclassés respectivement en autres charges et produits, dans les comptes 65700000 pour 11 466 € et 75700000 pour 11733 €.

Pour 2024, les transferts de charges ont été reclassés au crédit des comptes de charges d'entretien pour 5 918 €, d'achats de matériel pour 1 630 €, de formation pour 1 980 €, frais d'actes pour 27 €, location pour 999 €, taxes diverses pour 433 € et d'assurances pour 2 547 €.

Les aides apprentis sont enregistrées au crédit du compte 64900000 pour 4 000 €, en diminution des charges de personnel et non plus en subvention d'exploitation.

Pour le comparatif 2023, détail du résultat exceptionnel :

- Dotations aux amortissements dérogatoires : 23 076.08 €
- Condamnations du tribunal : 118 139 €
- Redressement fiscal IS : 17 786 €
- Plus-values de cessions des bâtiments : 1 129 856 €
- Reprises des amortissements dérogatoires pour 82.86 €

Les VNC et les produits de cessions des titres de participations ont été reclassés respectivement en charges et produits financiers.

Les aides apprentis sont également en charges de personnel pour 2 000 €.

**Emprunts assortis de covenants**

Dans le cadre des accords conclus avec les prêteurs (pool bancaire) le 11 juillet 2023, la société est astreinte au respect d'un ratio financier (ratio de levier) à chaque clôture annuelle.

Au 31 décembre 2024, la société a constaté un bris de covenant, du fait d'un léger dépassement du ratio de levier.

La société a obtenu du pool bancaire un « waiver » le 22 avril 2025, soit postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes.

Ce bris de covenant n'a donc aucune incidence pour le groupe.

**Procédure en cours d'exercice :**

La société NADIA INDUSTRIES, venant aux droits de la société NEW GROUPE NADIA 2, est liée par une convention de garantie conclue le 5 janvier 2023 avec la société LITTORAL INVESTISSEMENTS pour la vente des titres de la société FORCE V. Aux termes de cette convention de garantie, la société NEW GROUPE NADIA 2 s'est notamment engagée à relever la société LITTORAL INVESTISSEMENTS de toutes les conséquences financières d'un sinistre RC survenu au cours de l'année 2021 sur un bateau neuf fabriqué par JEANNEAU vendu en 2019, au prix de 121.700 euros TTC. Un rapport d'expertise judiciaire a été rendu en 2024 et l'affaire fait actuellement l'objet d'une assignation au fond aux côtés de JEANNEAU (audience avril 2025). Aucune provision n'a été comptabilisée dans cette affaire car le risque net à la charge potentielle de Force V et in fine de Nadia Industries n'est pas jugé significatif.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 4 novembre 2022 mis à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

- Logiciel 3 ans
- Installation agencement terrain 5 à 20 ans
- Construction 15 à 30 ans
- Installation agencement construction 5 à 20 ans
- Matériel et outillage industriel 5 ans
- Installation générale 10 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau et informatique 4 à 5 ans
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

## **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Mali de fusion**

Le mali de fusion inscrit à l'actif pour 111 608 k€ correspond à la quote-part de mali de fusion apporté dans le cadre de l'opération juridique de 2023 (fusion NGN2/NADIA INDUSTRIES). Le mali technique de fusion a été affecté aux titres de participation.

Le mali de fusion, ayant une durée non limitée, a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice. Le test n'a pas mis en évidence d'indice de perte de valeur.

### **Créances**

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

## Obligations convertibles

Les obligations à prime convertibles en actions émises par la société ont fait l'objet de l'analyse suivante :

La totalité de la prime de non conversion est enregistrée à l'actif et au passif. La prime de non conversion, à l'actif, est amortie sur la durée du contrat, au prorata des intérêts courus.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon les nouvelles recommandations introduites par l'ANC en 2021 mettant à jour le règlement ANC 2013-02. Ces recommandations conduisent à étaler l'engagement uniquement à compter de la date à laquelle chaque année de services compte pour l'acquisition des droits à prestation, c'est-à-dire sur la période précédant l'âge de départ à la retraite permettant d'atteindre le plafond.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Paramètres propres à chacun des salariés de la société : âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité (table de mortalité 2018-2020) et salaire brut annuel,
- Données spécifiques à la société : convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale (3%), taux de rotation prévisionnel du personnel (faible) et taux de charges sociales (40%),
- Taux d'actualisation retenu de 3.42%.

L'engagement au 31/12/24 est estimé à 276 k€.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

## Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Evaluation des disponibilités

Les disponibilités en euros figurent au bilan pour leur valeur en fin d'exercice.

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	13	
Employés	15	
<b>TOTAL</b>	<b>28</b>	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	30 000 000			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

**FILIALES (Plus de 50%)**

Dénomination	Capital	Q.P Détenue	Val.brutes titres	Prêts,avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid.encaiss.	Val.nettes titres	Cautions	Résultat
416450435 – DYNAMIC 518 RUE LEO BAEKELAND 85290 MORTAGNE SUR SEVRE	216 780 ..... 8 209 308	100 % ..... 5 500 000	6 045 531 ..... 6 045 531	4 033 .....	16 382 053 ..... 3 684 756
451071146 - NADIA SIGNALISATION 1 RUE DENIS PAPIN 49300 CHOLET	7 058 000 ..... 21 536 846	100 % ..... 3 450 000	7 079 893 ..... 7 079 893	776 123 .....	21 873 444 ..... 8 297 897
834120719 – SOCIETE INNOVATION BATIMENT 210 ROUTE DE GAUTREAU 85290 MORTAGNE SUR SEVRE	18 311 034 ..... 22 564 275	100 % ..... 0	18 311 035 ..... 18 311 035	.....	25 578 239 ..... 1 124 049
834108375 – ANJOU AUTOMATION 880 RUE LEO BAEKELAND 85290 MORTAGNE SUR SEVRE	7 067 666 ..... 10 371 713	100 % ..... 850 000	7 067 666 ..... 7 067 666	.....	8 851 000 ..... 1 577 637
LLC NADIA OXNARD STURGIS ROAD CA – USA (données en USD et div/titres en €)	1 390 673 ..... 1 957 975	100 % ..... 0	193 956 ..... 193 956	.....	4 949 694 ..... 567 302
GMBH GROUPE NADIA KEHL – Allemagne (données en euros)	52 000 ..... 1 359 705	100 % ..... 0	52 184 ..... 52 184	.....	3 261 322 ..... -15 272
808896369 – ALUMINIUM BERTON SINTES 3 ZI DE LA COKERIE 81400 SAINT-BENOIT-DE-CARMAUX	61 000 ..... 4 951 551	100 % ..... 1 800 000	7 130 956 ..... 7 130 956	.....	8 176 042 ..... 1 036 436
828601799 – 2B2F INDUSTRIE 7-9 ALLEE ALAIN GAUTIER 85340 LES SABLES D'OLONNE	100 000 ..... 467 061	100 % ..... 100 000	411 225 ..... 411 225	.....	1 865 911 ..... 115 378
487606972 – LES FERMETURES VOLTECH 7-9 ALLEE ALAIN GAUTIER 85340 LES SABLES D'OLONNE	62 500 ..... 4 157 950	100 % ..... 800 000	12 504 161 ..... 12 504 161	.....	17 913 206 ..... 1 543 824
335173241 – NGV ELECTRONIQUE 51 B AV MARECHAL LECLERC 49300 CHOLET	168 700 ..... 2 772 731	100 % ..... 1 000 000	6 043 032 ..... 6 043 032	.....	4 243 272 ..... 1 282 352

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions bancaires	800 000					800 000
Nantissement des titres détenus	74 000 000					74 000 000
Engagements départ retraite	275 526					275 526
<b>TOTAL</b>	<b>75 075 526</b>					<b>75 075 526</b>

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cotisation versée organisme IFC	3 396					3 396
<b>TOTAL</b>	<b>3 396</b>					<b>3 396</b>

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	10 088		4 000
Terrains	44 547		137 500
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	654 309		990 500
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	27 014		430 101
Install. techniques, matériel et outillage ind.	2 599		
Installations générales, agenc., aménag.	37 766		272 157
Matériel de transport	128 778		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	131 755		8 531
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 175		
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 027 943</b>		<b>1 838 789</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	64 839 809		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	114 499 184		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>179 338 993</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>180 377 023</b>		<b>1 842 789</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			14 088	
Terrains			182 047	
Constructions sur sol propre			1 644 809	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			457 114	
Installations techn., matériel et outillages ind.			2 599	
Installations générales, agencements divers		30 034	279 889	
Matériel de transport			128 778	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		16 917	123 369	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		304	871	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>47 255</b>	<b>2 819 477</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			64 839 809	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 119 695	113 379 488	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>1 119 695</b>	<b>178 219 298</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 166 950</b>	<b>181 052 862</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 039	1 774		10 813
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>9 039</b>	<b>1 774</b>		<b>10 813</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	654 309	31 537		685 846
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	27 014	21 241		48 255
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 343	256		2 599
Installations générales, agenc. et aménag. divers	31 821	10 821	30 035	12 607
Matériel de transport	71 909	27 748		99 657
Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 250	11 955	16 784	103 421
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>895 646</b>	<b>103 559</b>	<b>46 819</b>	<b>952 386</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>904 685</b>	<b>105 333</b>	<b>46 819</b>	<b>963 199</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		20 301			256		20 044
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>		<b>20 301</b>			<b>256</b>		<b>20 044</b>
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>20 301</b>			<b>256</b>		<b>20 044</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	10 971 157	1 634	1 231 154	9 741 638

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	196 871	20 301	256	216 916
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>196 871</b>	<b>20 301</b>	<b>256</b>	<b>216 916</b>
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>196 871</b>	<b>20 301</b>	<b>256</b>	<b>216 916</b>
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		20 301	256	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	820 039	780 156	39 883
Autres immobilisations financières	112 559 449		112 559 449
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	553 829	553 829	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	448 622	448 622	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	30 041	30 041	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	748 835	748 835	
Débiteurs divers	3 880	3 880	
Charges constatées d'avance	58 373	58 373	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>115 223 668</b>	<b>2 624 336</b>	<b>112 599 332</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 046 845		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 076 845		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	41 482 783	485 613		40 997 170
Autres emprunts obligataires	10 000 000			10 000 000
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	7 217	7 217		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	87 307 514	9 463 766	31 635 415	46 208 333
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	200 238	200 238		
Personnel et comptes rattachés	402 408	402 408		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	334 418	334 418		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	79 278	79 278		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	116 462	116 462		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	11 068 121	11 068 121		
Autres dettes	1 038	1 038		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>150 999 478</b>	<b>22 158 559</b>	<b>31 635 415</b>	<b>97 205 503</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 552 132			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Les échéances des dettes financières au 31 décembre 2024 se répartissent comme suit :

Libellé	2024	< 1 an	1 an << 5 ans	>5 ans
Emprunts obligataires	41 482 783	485 613		40 997 170
Emprunts auprès établis. de crédit	1 508 595	1 206 514	302 082	
Autres emprunts et dettes assimilées	94 750 000	94 750 000		
Intérêts courus sur emprunts	1 048 919	1 048 919		
Concours bancaires (dettes)	7 217	7 217		
<b>Dettes financières</b>	<b>138 797 515</b>	<b>97 498 263</b>	<b>302 082</b>	<b>40 997 170</b>

Certains emprunts de la société sont assortis de covenants. La société a constaté un bris de covenant, du fait d'un léger dépassement du ratio de levier (4.23 pour un ratio à 4.00), à la clôture.

La société a déposé une demande d'accord de non activation des clauses d'exigibilité anticipée, un « waiver », auprès du pool bancaire, pour les emprunts concernés.

Conformément aux principes comptables applicables, le tableau des échéances des dettes financières, ci-dessus, présente la dette concernée par ce « waiver », en dette à moins d'un an, comme en l'absence de négociation.

Ce « waiver » a été accepté avant la date d'arrêt des comptes.

Suite à la négociation du « waiver », l'échéancier des dettes se présente de la manière suivante :

Libellé	2024	< 1 an	1 an << 5 ans	>5 ans
Emprunts obligataires	41 482 783	485 613		40 997 170
Emprunts auprès établis. de crédit	1 508 595	1 206 514	302 082	
Autres emprunts et dettes assimilées	94 750 000	7 208 333	31 333 333	56 208 334
Intérêts courus sur emprunts	1 048 919	1 048 919		
Concours bancaires (dettes)	7 217	7 217		
<b>Dettes financières</b>	<b>138 797 515</b>	<b>9 956 596</b>	<b>31 635 415</b>	<b>97 205 504</b>

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		35 877 013	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		35 877 013	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			20 044
Autres variations			
Résultat de l'exercice			6 707 105
	<b>SOLDE</b>		<b>6 727 149</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			42 604 162

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 638 898	-2 084 740	6 723 638
Résultat exceptionnel à court terme	-22 044	-5 511	-16 533
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>4 616 854</b>	<b>-2 090 251</b>	<b>6 707 105</b>



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
16880300	OC ASSOCIES	31 468 216,90	31 517 069,49	-48 852,59
16880400	OC B - UNEXO	9 528 953,35	9 528 953,35	
16881000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	1 048 918,65	1 235 045,98	-186 127,33
16881700	INTERETS COURUS SUR OC	485 613,04	232 717,76	252 895,28
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>42 531 701,94</b>	<b>42 513 786,58</b>	<b>17 915,36</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
40800000	FOURN FACT NON PARVENUES	130 694,38	76 841,62	53 852,76
40811000	FACTURES NON PARVENUES GROUPE	10 404,24		10 404,24
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>141 098,62</b>	<b>76 841,62</b>	<b>64 257,00</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
45580000	INTERETS COURUS	309 744,00	298 647,00	11 097,00
46861000	CHARGES A PAYER GROUPE	1 038,00	1 552,00	-514,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>310 782,00</b>	<b>300 199,00</b>	<b>10 583,00</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	CONGES A PAYER	301 755,52	342 818,19	-41 062,67
42830000	PRIMES	18 104,00		18 104,00
42860000	CHARGES A PAYER		8 564,00	-8 564,00
43820000	CHARGES SUR CONGES PAYES	143 182,99	156 942,16	-13 759,17
43860000	SOCIAUX CHARGES A PAYER	8 147,00	3 939,00	4 208,00
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	978,00	9 263,13	-8 285,13
44865000	TAXE APPRENTISSAGE	1 579,30	1 578,87	0,43
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>473 746,81</b>	<b>523 105,35</b>	<b>-49 358,54</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	7 216,67		7 216,67
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>7 216,67</b>		<b>7 216,67</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>43 464 546,04</b>	<b>43 413 932,55</b>	<b>50 613,49</b>

# Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	58 372,72	55 969,44	2 403,28
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>58 372,72</b>	<b>55 969,44</b>	<b>2 403,28</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
27684000	INTERETS COURUS SUR PRET	30 156,00	108 518,00	-78 362,00
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>30 156,00</b>	<b>108 518,00</b>	<b>-78 362,00</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41800000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		625,73	-625,73
41811000	FACTURES A ETABLIR GROUPE	11 341,83		11 341,83
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>11 341,83</b>	<b>625,73</b>	<b>10 716,10</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
40980000	RRR ET AVOIRS A OBTENIR	3 184,85	81,60	3 103,25
44870000	ETAT PRODUIT A RECEVOIR		3 587,00	-3 587,00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	695,08	21 000,00	-20 304,92
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>3 879,93</b>	<b>24 668,60</b>	<b>-20 788,67</b>
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>				
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	17 172,13		17 172,13
<b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>		<b>17 172,13</b>		<b>17 172,13</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>62 549,89</b>	<b>133 812,33</b>	<b>-71 262,44</b>