CSM GROUPE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 297 207 euros
Siège social : 5 bis rue des Jardins
26700 PIERRELATTE
981 002 215 RCS ROMANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -830 677,00 euros de la manière suivante :

Origine :
Perte de l'exercice -830 677,00 euros

Affectation :
Report à nouveau -830 677,00 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Didier TAILLANDIER

Didier TAILLANDIER

Certified by yousign

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 626	1 126	20 500	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 814 485	402 000	2 412 485	2 832 512
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 250		18 250	18 250
TOTAL (I)	**2 854 362**	**403 126**	**2 451 236**	**2 850 763**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	161 796		161 796	
Autres	1 434 254	33 375	1 400 879	1 097 026
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 000 000		1 000 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 716 290		1 716 290	1 927 804
Charges constatées d'avance	17 555		17 555	
TOTAL (II)	**4 329 895**	**33 375**	**4 296 520**	**3 024 830**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	131 537		131 537	153 570
Primes de remboursement des obligations (IV)	582 836		582 836	680 464
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**7 898 631**	**436 501**	**7 462 129**	**6 709 626**

Bilan Passif

			Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	1 297 207	1 297 207	1 297 207
Prime d'émission, de fusion, d'apport			534 774	534 774
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau			-3 994	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			-830 677	-3 994
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**997 309**	**1 827 986**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles			2 683 921	2 683 921
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 362 113	1 687 023
Emprunts et dettes financières diverses			2 125 010	487 295
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			49 718	23 400
Dettes fiscales et sociales			229 658	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			14 400	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	**6 464 820**	**4 881 639**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**7 462 129**	**6 709 626**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	22 965

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 27/10/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 435 947		1 435 947	
Chiffre d'affaires Net	**1 435 947**		**1 435 947**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			13 500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			15 445	
Autres produits			11	
TOTAL (I)			**1 464 903**	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			367 627	9 251
Impôts, taxes et versements assimilés			11 995	
Salaires et traitements			652 105	
Charges sociales			365 848	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 159	780
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			26	
TOTAL (II)			**1 420 761**	**10 031**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			5 113	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**44 142**	**-10 031**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			196 724	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			46 826	1 547
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**243 550**	**1 547**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			533 002	3 458
Intérêts et charges assimilées (4)			186 094	10 302
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**719 096**	**13 760**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-475 547**	**-12 213**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-431 405**	**-22 244**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 27/10/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		18 250
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**18 250**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	411 272	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**411 272**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-411 272**	**18 250**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-12 000	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 708 452**	**19 797**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 539 129**	**23 791**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**-830 677**	**-3 994**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 272

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 462 129 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -830 677 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Centralisation de trésorerie

Une convention de centralisation de trésorerie a été mise en place sur l'exercice 2024 avec pour société centralisatrice CSM Groupe.

Les sociétés participantes à cette centralisation sont :
- AERIS CONTROL
- INOSERV
- CPN ENVIRONNEMENT
- ABELEC DISTRIBUTION
- SOALIS

Les comptes de centralisation de trésorerie et les comptes reflets ont été compensés à la clôture pour une meilleure lisibilité du bilan. Le montant de trésorerie centralisée sur CSM Groupe par ses filiales et elle-même est de 1 699 599.05 euros. CSM Groupe a remonté 1 367 541.82 euros dans le compte centralisateur au titre de l'exercice.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Créances

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	9 468
Prime de non conversion des obligations OC1	776 522
Prime de non conversion des obligations OC2	683 922
TOTAL	**1 469 912**

Commentaire

La prime de non-conversion des obligations OC1 serait due au 31/12/2030. Elle constitue un passif éventuel, aucun indice ne laissant supposer à ce jour que les obligations ne seront pas converties.

La prime de non-conversion des obligations OC2 est constatée à l'actif du bilan et amortie au même rythme que les intérêts de l'emprunt car il est prévu que cet emprunt ne soit pas converti.

Engagements d'indemnités de fin de carrière :

Sur la base de l'effectif au 31/12/2024, l'engagement d'indemnité de fin de carrière calculé selon la méthode actuarielle s'élève à 9468 €.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : faible pour les cadres et non cadres
- Table de mortalité : TH:TF 00-02
- Evolution des salaires annuelle : 2% pour les cadres et 3% pour les non cadres
- Taux d'actualisation : 3.38 %

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Emprunts BANQUE POPULAIRE	934 582
TOTAL	**934 582**

Commentaires : néant

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	50 490	4 208	4 208	46 283
Immobilisations en cours				
TOTAL	**50 490**	**4 208**	**4 208**	**46 283**

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	5 113	5 113	12 270	19 428		22 827
Immobilisations en cours						
TOTAL	**5 113**	**5 113**	**12 270**	**19 428**		**22 827**

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
520196197 SAS ABELEC DISTRIBUTION	15 000	100.00	924 712	1 232 653	7 107 117
5 BIS RUE DES JARDINS	---	---	---	---	---
26700 PIERRELATTE	7 514		582 712		-341 949
481479731 SAS AERIS CONTROL	15 000	100.00	685 973		2 775 877
5 B RUE DES JARDINS	---	---	---	---	---
26700 PIERRELATTE	499 276	50 000	685 973		71 149
810611962 SAS CPN ENVIRONNEMENT	5 000	100.00	100 000	129 319	652 023
1515 ROUTE DE SAINT MONTAN	---	---	---	---	---
07700 BOURG SAINT ANDEOL	5 001		40 000		182 874
751855917 SAS INOSERV	300 000	100.00	842 800		9 654 000
5 B RUE DES JARDINS	---	---	---	---	---
26700 PIERRELATTE	1 624 609	50 000	842 800		297 143
493317283 SAS SOALIS	7 500	90.00	260 000		3 965 546
5 B RUE DES JARDINS	---	---	---	---	---
26700 PIERRELATTE	366 436		260 000		183 452

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
948277900 SAS FORMATION DROME ENER	5 000	20.00	1 000	6 629	
ZI LES TOMPLES	---	---	---	---	---
26700 PIERRELATTE	2 547		1 000		-1 245

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			21 626
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			21 626
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 832 512		26 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 250		
TOTAL	2 850 762		26 000
TOTAL GENERAL	2 850 763		47 626

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			21 626	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			21 626	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	44 027		2 814 485	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 250	
TOTAL	44 027		2 832 735	
TOTAL GENERAL	44 027		2 854 362	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 126		1 126
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 126		1 126
TOTAL GÉNÉRAL		1 126		1 126

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	153 570		22 033	131 537
Primes de remboursement des obligations	680 464		97 627	582 836

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations		402 000			402 000
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		33 375			33 375
TOTAL III		**435 375**			**435 375**
TOTAL GENERAL (I+II+III)		**435 375**			**435 375**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières		435 375			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	18 250		18 250
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	161 796	161 796	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 523	7 523	
Impôts sur les bénéfices	12 000	12 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 945	12 945	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 368 601	1 368 601	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	33 184	33 184	
Charges constatées d'avance	17 555	17 555	
TOTAL	**1 631 855**	**1 613 605**	**18 250**

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	2 683 921			2 683 921
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	30 688	30 688		
- à plus d'1 an à l'origine	1 331 426	456 137	875 289	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 718	49 718		
Personnel et comptes rattachés	56 346	56 346		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 638	110 638		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 560	53 560		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 114	9 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 125 010	2 125 010		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	14 400	14 400		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**6 464 820**	**2 905 610**	**875 289**	**2 683 921**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	399 218			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	147 395.88	
Autres créances	33 010.97	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	15 940.79	
TOTAL	**196 347.64**	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	147 395.88	
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	147 395.88	
Autres créances	33 010.97	
43870000 AUTRES CHARGES SOCIALES A RECEVOIR	-158.60	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	33 169.57	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	15 940.79	
51870000 Interets cour. a recevoir	15 940.79	
TOTAL	**196 347.64**	

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 823.20	9 480.34
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 485.90	6 000.00
Dettes fiscales et sociales	38 008.16	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 400.00	
TOTAL	**128 717.26**	**15 480.34**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 823.20	9 480.34
16884000 ICNE SUR EMPRUNTS	53 100.40	9 480.34
51860000 Interets courus a payer	7 722.80	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 485.90	6 000.00
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	15 485.90	6 000.00
Dettes fiscales et sociales	38 008.16	
42820000 Provision RTT	2 068.52	
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	20 000.00	
43820000 Charges provision RTT	1 255.76	
43860000 Autr.charg.social.a payer	13 912.00	
44860000 CHARGES A PAYER	210.00	
44862000 TAXE D]APPRENTISSAGE A PA	561.88	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 400.00	
41980000 Rrr a accord. avr a etabl	14 400.00	
TOTAL	**128 717.26**	**15 480.34**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges d'exploitation	17 555	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**17 555**	

e3c consulting
expert comptable
commissaire aux comptes

SAS CSM GROUPE
5 bis Rue des Jardins
26700 PIERRELATTE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2024

• 38, rue Paul-Henri Spaak
26000 VALENCE
Tél. 04 75 59 47 33
contact@e3c-consulting.fr

• 25, Rue des Griottes
07200 AUBENAS
Tél. 04 75 93 08 15
aubenas@e3c-consulting.fr

• Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Lyon - Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Grenoble
SARL au capital de 8 000 euros - RCS de Romans - SIRET 479 756 983 00025 - NAF 6920 Z

SAS CSM GROUPE

5 bis Rue des Jardins

26700 PIERRELATTE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAS CSM GROUPE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2024

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
comptes annuels

RAPPORT SPECIAL

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS CSM GROUPE

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

Aux associés,

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 18 décembre 2023, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS CSM GROUPE** relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je précise que les comptes de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

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

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

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à VALENCE, le 07 mai 2025

Le commissaire aux comptes



E3C Consulting
Fabrice FEUILLERAT

SAS CSM GROUPE

ANNEXE
« RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES »

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	21 626	1 126	20 500	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 814 485	402 000	2 412 485	2 832 512
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 250		18 250	18 250
TOTAL (I)	2 854 362	403 126	2 451 236	2 850 763
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	161 796		161 796	
Autres	1 434 254	33 375	1 400 879	1 097 026
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 000 000		1 000 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 716 290		1 716 290	1 927 804
Charges constatées d'avance	17 555		17 555	
TOTAL (II)	4 329 895	33 375	4 296 520	3 024 830
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	131 537		131 537	153 570
Primes de remboursement des obligations (IV)	582 836		582 836	680 464
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 898 631	436 501	7 462 129	6 709 626

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT - 38 rue [illegible] - 26000 VALENCE

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	1 297 207	1 297 207	1 297 207
Prime d'émission, de fusion, d'apport		534 774	534 774
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-3 994	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-830 677	-3 994
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		997 309	1 827 986
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles		2 683 921	2 683 921
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 362 113	1 687 023
Emprunts et dettes financières diverses		2 125 010	487 295
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		49 718	23 400
Dettes fiscales et sociales		229 658	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		14 400	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		6 464 820	4 881 639
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		7 462 129	6 709 626
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		22 965	

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

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT - 38 rue Paul-Heroult - 26000 VALENCE

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 27/10/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 435 947		1 435 947	
Chiffre d'affaires Net	1 435 947		1 435 947	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			13 500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			15 445	
Autres produits			11	
		TOTAL (I)	1 464 903	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			367 627	9 251
Impôts, taxes et versements assimilés			11 995	
Salaires et traitements			652 105	
Charges sociales			365 848	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 159	780
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			26	
		TOTAL (II)	1 420 761	10 031
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			5 113	
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	44 142	-10 031
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			196 724	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			46 826	1 547
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	243 550	1 547
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			533 002	3 458
Intérêts et charges assimilées (4)			186 094	10 302
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	719 096	13 760
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-475 547	-12 213
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-431 405	-22 244

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT - 38 rue Pavi-Peur-Soeak - 26000 VALENCE

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 27/10/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		18 250
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		18 250
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	411 272	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	411 272	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-411 272	18 250
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-12 000	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 708 452	19 797
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 539 129	23 791
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-830 677	-3 994

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 272

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT - 36 rue Pré-Fleuri Sceaux - 2024

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 462 129 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -830 677 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Centralisation de trésorerie

Une convention de centralisation de trésorerie a été mise en place sur l'exercice 2024 avec pour société centralisatrice CSM Groupe.

Les sociétés participantes à cette centralisation sont :
- AERIS CONTROL
- INOSERV
- CPN ENVIRONNEMENT
- ABELEC DISTRIBUTION
- SOALIS

Les comptes de centralisation de trésorerie et les comptes reflets ont été compensés à la clôture pour une meilleure lisibilité du bilan. Le montant de trésorerie centralisée sur CSM Groupe par ses filiales et elle-même est de 1 699 599.05 euros. CSM Groupe a remonté 1 367 541.82 euros dans le compte centralisateur au titre de l'exercice.

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

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

Créances

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

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	9 468
Prime de non conversion des obligations OC1	776 522
Prime de non conversion des obligations OC2	683 922
TOTAL	1 469 912

Commentaire

La prime de non-conversion des obligations OC1 serait due au 31/12/2030. Elle constitue un passif éventuel, aucun indice ne laissant supposer à ce jour que les obligations ne seront pas converties.

La prime de non-conversion des obligations OC2 est constatée à l'actif du bilan et amortie au même rythme que les intérêts de l'emprunt car il est prévu que cet emprunt ne soit pas converti.

Engagements d'indemnités de fin de carrière :

Sur la base de l'effectif au 31/12/2024, l'engagement d'indemnité de fin de carrière calculé selon la méthode actuarielle s'élève à 9468 €.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : faible pour les cadres et non cadres
- Table de mortalité : TH:TF 00-02
- Evolution des salaires annuelle : 2% pour les cadres et 3% pour les non cadres
- Taux d'actualisation : 3.38 %

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Emprunts BANQUE POPULAIRE	934 582
TOTAL	934 582

Commentaires : néant

Commissaire aux Comptes - 38 rue Pierre Semard - 26000 VALENCE
Fabrice FEUILLERAT

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	50 490	4 208	4 208	46 283
Immobilisations en cours				
TOTAL	50 490	4 208	4 208	46 283

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	5 113	5 113	12 270	19 428		22 827
Immobilisations en cours						
TOTAL	5 113	5 113	12 270	19 428		22 827

Commentaires : néant

Commissaire aux Comptes - 38 rue Rabelais - 26000 VALENCE
Fabrice FEUILLERAT

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
520196197 SAS ABELEC DISTRIBUTION	15 000	100.00	924 712	1 232 653	7 107 117
5 BIS RUE DES JARDINS					
26700 PIERRELATTE	7 514		582 712		-341 949
481479731 SAS AERIS CONTROL	15 000	100.00	685 973		2 775 877
5 B RUE DES JARDINS					
26700 PIERRELATTE	499 276	50 000	685 973		71 149
810611962 SAS CPN ENVIRONNEMENT	5 000	100.00	100 000	129 319	652 023
1515 ROUTE DE SAINT MONTAN					
07700 BOURG SAINT ANDEOL	5 001		40 000		182 874
751855917 SAS INOSERV	300 000	100.00	842 800		9 654 000
5 B RUE DES JARDINS					
26700 PIERRELATTE	1 624 609	50 000	842 800		297 143
493317283 SAS SOALIS	7 500	90.00	260 000		3 965 546
5 B RUE DES JARDINS					
26700 PIERRELATTE	366 436		260 000		183 452

Participations	Capital	Quote-part détenue	Valeur brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette titres	Cautions	Résultat
948277900 SAS FORMATION DROME ENER	5 000	20.00	1 000	6 629	
ZI LES TOMPLES					
26700 PIERRELATTE	2 547		1 000		-1 245

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT - Saint-Paul-Trois-Châteaux

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier			21 626
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			21 626
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 832 512		26 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 250		
TOTAL	2 850 762		26 000
TOTAL GENERAL	2 850 763		47 626

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			21 626	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			21 626	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	44 027		2 814 485	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 250	
TOTAL	44 027		2 832 735	
TOTAL GENERAL	44 027		2 854 362	

Commissaire aux Comptes - 33 Rue Jean-Jaurès - 25000 BELFORT
Fabrice FEUILLERAT

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 126		1 126
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 126		1 126
TOTAL GÉNÉRAL		1 126		1 126

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	153 570		22 033	131 537
Primes de remboursement des obligations	680 464		97 627	582 836

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations		402 000			402 000
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation		33 375			33 375
TOTAL III		435 375			435 375
TOTAL GENERAL (I+II+III)		435 375			435 375
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières		435 375			
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT - 38 rue Carl-Heer-Strasbourg

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	18 250		18 250
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	161 796	161 796	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 523	7 523	
Impôts sur les bénéfices	12 000	12 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 945	12 945	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 368 601	1 368 601	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	33 184	33 184	
Charges constatées d'avance	17 555	17 555	
TOTAL	1 631 855	1 613 605	18 250

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	2 683 921			2 683 921
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	30 688	30 688		
- à plus d'1 an à l'origine	1 331 426	456 137	875 289	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 718	49 718		
Personnel et comptes rattachés	56 346	56 346		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 638	110 638		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 560	53 560		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 114	9 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 125 010	2 125 010		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	14 400	14 400		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 464 820	2 905 610	875 289	2 683 921

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 399 218

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commissaire aux Comptes - Fabrice FEUILLERAT - Saint-Jean-de-Luz

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	147 395.88	
Autres créances	33 010.97	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	15 940.79	
TOTAL	196 347.64	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	147 395.88	
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	147 395.88	
Autres créances	33 010.97	
43870000 AUTRES CHARGES SOCIALES A RECEVOIR	-158.60	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	33 169.57	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	15 940.79	
51870000 Interets cour. a recevoir	15 940.79	
TOTAL	196 347.64	

Commissaire aux Comptes - 38 rue Paul-Henri Spaak - 33000 BORDEAUX
Fabrice FEUILLERAT

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 823.20	9 480.34
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 485.90	6 000.00
Dettes fiscales et sociales	38 008.16	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 400.00	
TOTAL	128 717.26	15 480.34

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	60 823.20	9 480.34
16884000 ICNE SUR EMPRUNTS	53 100.40	9 480.34
51860000 Interets courus a payer	7 722.80	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 485.90	6 000.00
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	15 485.90	6 000.00
Dettes fiscales et sociales	38 008.16	
42820000 Provision RTT	2 068.52	
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	20 000.00	
43820000 Charges provision RTT	1 255.76	
43860000 Autr.charg.social.a payer	13 912.00	
44860000 CHARGES A PAYER	210.00	
44862000 TAXE D'APPRENTISSAGE A PA	561.88	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 400.00	
41980000 Rrr a accord. avr a etabl	14 400.00	
TOTAL	128 717.26	15 480.34

Commissaire aux Comptes
Fabrice
FEUILLERAT

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges d'exploitation	17 555	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	17 555	

Commissaire aux Comptes - 33 rue [illegible] - [illegible] - Fabrice FEUILLERAT

RAPPORT SPECIAL