

ORCOM CFGS
Société à responsabilité limitée au capital de 1 869 855 euros
Siège social : ZA de Ranfaing 88200 ST NABORD
RCS ÉPINAL 433 388 790

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 5 JUIN 2025

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 1 574 719,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 574 719,17 euros
A titre de dividendes aux associés	1 494 100,00 euros
Soit 134,00 euros par part	

Le solde	80 619,17 euros

À porter en totalité sur le compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 80 619,17 euros.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 46 498,00 euros ;
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 447 602,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

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

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- Soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt ;
- Soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- À prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant ;
- À cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

- Exercice clos le 31 décembre 2021 : 200 000,00 euros, soit environ 17,94 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 538,13
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 199 461,87 euros ;
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant ;

- Exercice clos le 31 décembre 2023 : 4 950 600,00 euros, soit 444,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 41 292,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 4 909 308,00 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 5 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

 *DOUGÉ Valentin*

Certifié conforme
La Gérance

SARL ORCOM CFGS

ZA de Ranfaing St Nabord

88200 SAINT-NABORD

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/11/2023 au 31/12/2024

 DOUGÉ Valentin

 

Bilan Actif

		31/12/2024			31/10/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 952,44	14 952,44		
	Fonds commercial (1)	1 516 508,98		1 516 508,98	1 516 508,98
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	9 426,55	9 426,55		
	Constructions	44 665,44	44 665,44		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 369 002,16	1 048 948,59	320 053,57	286 719,07
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	140 486,12		140 486,12	140 486,12	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	225 106,52		225 106,52	225 106,52	
Prêts					
Autres immobilisations financières	91 381,12		91 381,12	94 421,12	
	TOTAL (II)	3 411 529,33	1 117 993,02	2 293 536,31	2 263 241,81
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				268 610,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 562 221,27	173 751,15	2 388 470,12	1 648 444,42
	Autres créances	2 068 600,18		2 068 600,18	5 008 882,56
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	342 238,08		342 238,08	1 083 913,91	
Charges constatées d'avance	13 320,67		13 320,67	182 729,28	
	TOTAL (III)	4 986 380,20	173 751,15	4 812 629,05	8 192 580,17
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		8 397 909,53	1 291 744,17	7 106 165,36	10 455 821,98

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

91 381,12

94 421,12

Bilan Passif

		31/12/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 869 855,00	1 869 855,00
	RESERVES		
	Réserve légale	186 985,50	186 985,50
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 440,75	4 174 120,00
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 574 719,17	807 920,75
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 663 000,42	7 038 881,25
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 000,00 46 482,00	
	Total des provisions	56 482,00	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	32,23	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 071,77	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 321,79	719 736,46
	Dettes fiscales et sociales	2 158 395,21	1 306 997,93
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	54 157,98	187 460,34	
Produits constatés d'avance (1)	1 006 703,96	1 202 746,00	
Total des dettes	3 386 682,94	3 416 940,73	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF	7 106 165,36	10 455 821,98	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 574 719,17	807 920,75	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 386 682,94	3 416 940,73	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	32,23		
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2024	31/10/2023
		France	Exportation	14 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				157 575,27
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	12 560 097,65		12 560 097,65	10 302 626,34
	Montant net du chiffre d'affaires	12 560 097,65		12 560 097,65	10 460 201,61
	Production stockée				(73 478,00)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			26 000,00	79 316,78
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			110 223,03	147 107,48
Autres produits			6 059,71	1 048,06	
Total des produits d'exploitation (1)				12 702 380,39	10 614 195,93
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				221 895,94
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 459 261,22	3 863 908,41
	Impôts, taxes et versements assimilés			134 982,24	105 736,62
	Salaires et traitements			5 796 603,16	3 909 331,28
	Charges sociales du personnel			1 479 689,99	1 152 885,76
	Cotisations personnelles de l'exploitant			108 586,89	
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			121 502,43	93 766,66
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			94 937,42	70 716,23	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			56 482,00		
Autres charges			25 391,03	47 328,31	
Total des charges d'exploitation (2)				10 277 436,38	9 465 569,21
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 424 944,01	1 148 626,72

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/10/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 424 944,01	1 148 626,72
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	94 401,99 661,64	4 000,00 547,56 32 617,63
Total des produits financiers		95 063,63	37 165,19
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	137,46	
Total des charges financières		137,46	
RESULTAT FINANCIER		94 926,17	37 165,19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 519 870,18	1 185 791,91
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 700,00	585,70 2 948,00
Total des produits exceptionnels		19 700,00	3 533,70
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 544,57	2 675,50 1 539,36
Total des charges exceptionnelles		17 544,57	4 214,86
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 155,43	(681,16)
PARTICIPATION DES SALARIES		335 185,44	122 735,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		612 121,00	254 455,00
TOTAL DES PRODUITS		12 817 144,02	10 654 894,82
TOTAL DES CHARGES		11 242 424,85	9 846 974,07
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 574 719,17	807 920,75

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Faits caractéristiques

Lors de l'assemblée générale mixte en date du 31 octobre 2024, il a été décidé de prolonger l'exercice en cours de 2 mois qui a exceptionnellement une durée de 14 mois.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 106 165** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 817 144** euros et un total **charges** de **11 242 425** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 574 719** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **14** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Agencements de terrains : 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Capitaux propres

La variation des capitaux propres entre le 01/11/2023 et le 31/12/2024 est de - 3 375 881 € et s'explique de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice : 1 574 719 €
- Distribution de dividendes : - 4 950 600

Provisions pour risques et charges

Elles se décomposent de la façon suivante :

- Provisions pour litiges : 10 000 €
- Provisions pour indemnités départ en retraite : 46 482 €

Dettes

Les produits constatés d'avance constituent des produits facturés par rapport à l'avancement des travaux.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 531 461,42					1 531 461,42
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 531 461,42					1 531 461,42
CORPORELLES						
Terrains	9 426,55					9 426,55
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	44 665,44					44 665,44
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	527 108,05		21 194,97			548 303,02
Matériel de transport	192 301,05		66 879,50		35 111,89	224 068,66
Matériel de bureau, mobilier	512 323,55		84 306,93			596 630,48
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 285 824,64		172 381,40		35 111,89	1 423 094,15
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	140 486,12					140 486,12
Autres titres immobilisés	225 106,52					225 106,52
Prêts et autres immobilisations financières	94 421,12				3 040,00	91 381,12
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	460 013,76				3 040,00	456 973,76
TOTAL	3 277 299,82		172 381,40		38 151,89	3 411 529,33

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 952,44			14 952,44
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 952,44			14 952,44
CORPORELLES				
Terrains	9 426,55			9 426,55
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	44 665,44			44 665,44
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	405 122,77	32 009,45		437 132,22
Matériel de transport	107 189,07	43 323,86	17 567,42	132 945,51
Matériel de bureau, mobilier	432 701,74	46 169,12		478 870,86
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	999 105,57	121 502,43	17 567,42	1 103 040,58
TOTAL	1 014 058,01	121 502,43	17 567,42	1 117 993,02

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		10 000,00		10 000,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres		46 482,00		46 482,00	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			56 482,00		56 482,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	122 178,90	94 937,42	43 365,17	173 751,15
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	122 178,90	94 937,42	43 365,17	173 751,15	
TOTAL GENERAL		122 178,90	151 419,42	43 365,17	230 233,15
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		151 419,42	43 365,17	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	91 381,12	91 381,12	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 562 221,27	2 562 221,27	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 514,81	22 514,81	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 041 876,93	2 041 876,93	
Débiteurs divers	4 208,44	4 208,44		
Charges constatées d'avances	13 320,67	13 320,67		
	TOTAL DES CREANCES	4 735 523,24	4 735 523,24	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	32,23	32,23		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 321,79	153 321,79		
	Personnel et comptes rattachés	955 084,97	955 084,97		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	358 842,89	358 842,89		
	Impôts sur les bénéfices	280 476,00	280 476,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	518 718,92	518 718,92		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 272,43	45 272,43		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	14 071,77	14 071,77		
	Autres dettes	54 157,98	54 157,98		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 006 703,96	1 006 703,96			
	TOTAL DES DETTES	3 386 682,94	3 386 682,94		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		515 686
Autres créances clients		458 910
Clients factures a etablr com	458 910	
Autres créances		56 776
Associés c/c interets courus	56 776	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		1 216 951
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 842
Fournisseurs - fnp	73 842	
Dettes fiscales et sociales		1 141 987
Dettes provisio.pour cong	340 573	
Dettes prov.partic.salar.	335 181	
Personnel charges a payer	260	
Interessement a payer	229 571	
Abondement a payer	49 500	
Autres charges sociales a pay.	25 105	
Charges s/conges a payer	125 456	
Cvae fap	12 130	
Taxe d'apprentissage fap	3 031	
Effort construction fap	15 152	
Tvs fap	6 028	
Autres dettes		1 122
Clients avoir a etablis sn	1 122	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 006 704	1 006 704
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		1 006 704

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 321	13 321
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		13 321

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		19 700,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital Prod.cess.immo.corp.	19 700,00	19 700,00
Total des charges exceptionnelles		17 544,57
Charges exceptionnelles sur opération en capital Val.comp.immo.corp.cedees	17 544,57	17 544,57
Résultat exceptionnel		2 155,43

Filiales et participations

1

	31/12/2024		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS ORCOM CFGS AUDIT	140 000,00	320 109,28	99,93	140 486,12	140 486,12
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS ORCOM CFGS AUDIT					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			1 469 891,14	24 384,19	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

ORCOM CFGS

Société à responsabilité limitée au capital de 1 869 855 €

Z.A. de Ranfaing Saint-Nabord

88200 SAINT-NABORD

SIREN 433 388 790

Aux associés de la société ORCOM CFGS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ORCOM CFGS relatifs à l'exercice d'une durée de 14 mois, clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} novembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Nancy, le 21 mai 2025

BATT AUDIT
Isabelle SAGOT

Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/12/2024			31/10/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	14 952	14 952		
	Fonds commercial (1)	1 516 509		1 516 509	1 516 509
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	9 427	9 427		
	Constructions	44 665	44 665		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 369 002	1 048 949	320 054	286 719
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	140 486		140 486	140 486	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	225 107		225 107	225 107	
Prêts					
Autres immobilisations financières	91 381		91 381	94 421	
	TOTAL (II)	3 411 529	1 117 993	2 293 536	2 263 242
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				268 610
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 562 221	173 751	2 388 470	1 648 444
	Autres créances	2 068 600		2 068 600	5 008 883
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	342 238		342 238	1 083 914	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 321		13 321	182 729
	TOTAL (III)	4 986 380	173 751	4 812 629	8 192 580
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	8 397 910	1 291 744	7 106 165	10 455 822

(1) dont droit au bail

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

91 381

94 421

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 869 855	1 869 855
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	186 986	186 986
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	31 441	4 174 120
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 574 719	807 921
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	3 663 000	7 038 881
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	10 000	
	Provisions pour charges	46 482	
	Total des provisions	56 482	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	32	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 072	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 322	719 736
	Dettes fiscales et sociales	2 158 395	1 306 998
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	54 158	187 460	
Produits constatés d'avance (1)	1 006 704	1 202 746	
	Total des dettes	3 386 683	3 416 941
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 106 165	10 455 822
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 574 719,17	807 920,75
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 386 683	3 416 941	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	32		
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2024	31/10/2023
		France	Exportation	14 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				157 575
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	12 560 098		12 560 098	10 302 626
	Montant net du chiffre d'affaires	12 560 098		12 560 098	10 460 202
	Production stockée				(73 478)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			26 000	79 317
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			110 223	147 107
Autres produits			6 060	1 048	
Total des produits d'exploitation (1)				12 702 380	10 614 196
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				221 896
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 459 261	3 863 908
	Impôts, taxes et versements assimilés			134 982	105 737
	Salaires et traitements			5 796 603	3 909 331
	Charges sociales du personnel			1 479 690	1 152 886
	Cotisations personnelles de l'exploitant			108 587	
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			121 502	93 767
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			94 937	70 716
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			56 482		
Autres charges			25 391	47 328	
Total des charges d'exploitation (2)				10 277 436	9 465 569
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 424 944	1 148 627

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/10/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 424 944	1 148 627
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	94 402	4 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		548
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	662	32 618
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		95 064	37 165
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	137	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		137	
RESULTAT FINANCIER		94 926	37 165
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 519 870	1 185 792
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		586
	Sur opérations en capital	19 700	2 948
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	19 700	3 534
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		2 676
	Sur opérations en capital	17 545	1 539
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	17 545	4 215
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 155	(681)
PARTICIPATION DES SALARIES		335 185	122 735
IMPOTS SUR LES BENEFICES		612 121	254 455
TOTAL DES PRODUITS		12 817 144	10 654 895
TOTAL DES CHARGES		11 242 425	9 846 974
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 574 719	807 921

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Faits caractéristiques

Lors de l'assemblée générale mixte en date du 31 octobre 2024, il a été décidé de prolonger l'exercice en cours de 2 mois qui a exceptionnellement une durée de 14 mois.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 106 165** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **12 817 144** euros et un total **charges** de **11 242 425** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 574 719** euros.

L'exercice considéré débute le **01/11/2023** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **14** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

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

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Agencements de terrains : 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

* Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Disponibilités

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Capitaux propres

La variation des capitaux propres entre le 01/11/2023 et le 31/12/2024 est de - 3 375 881 € et s'explique de la façon suivante :

- Résultat de l'exercice : 1 574 719 €
- Distribution de dividendes : - 4 950 600



Règles et Méthodes Comptables

Provisions pour risques et charges

Elles se décomposent de la façon suivante :

- Provisions pour litiges : 10 000 €
- Provisions pour indemnités départ en retraite : 46 482 €

Dettes

Les produits constatés d'avance constituent des produits facturés par rapport à l'avancement des travaux.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 531 461					1 531 461
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 531 461					1 531 461
CORPORELLES						
Terrains	9 427					9 427
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	44 665					44 665
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	527 108		21 195			548 303
Matériel de transport	192 301		66 880		35 112	224 069
Matériel de bureau, mobilier	512 324		84 307			596 630
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 285 825		172 381		35 112	1 423 094
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	140 486					140 486
Autres titres immobilisés	225 107					225 107
Prêts et autres immobilisations financières	94 421				3 040	91 381
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	460 014				3 040	456 974
TOTAL	3 277 300		172 381		38 152	3 411 529

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 952			14 952
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 952			14 952
CORPORELLES				
Terrains	9 427			9 427
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	44 665			44 665
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	405 123	32 009		437 132
Matériel de transport	107 189	43 324	17 567	132 946
Matériel de bureau, mobilier	432 702	46 169		478 871
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	999 106	121 502	17 567	1 103 041
TOTAL	1 014 058	121 502	17 567	1 117 993

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		10 000		10 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		46 482		46 482
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			56 482		56 482
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	122 179	94 937	43 365	173 751
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	122 179	94 937	43 365	173 751	
TOTAL GENERAL		122 179	151 419	43 365	230 233
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		151 419	43 365	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	91 381	91 381	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 562 221	2 562 221	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 515	22 515	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 041 877	2 041 877	
Débiteurs divers	4 208	4 208		
Charges constatées d'avances	13 321	13 321		
	TOTAL DES CREANCES	4 735 523	4 735 523	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	32	32		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 322	153 322		
	Personnel et comptes rattachés	955 085	955 085		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	358 843	358 843		
	Impôts sur les bénéfices	280 476	280 476		
	Taxes sur la valeur ajoutée	518 719	518 719		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 272	45 272		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	14 072	14 072		
	Autres dettes	54 158	54 158		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 006 704	1 006 704			
	TOTAL DES DETTES	3 386 683	3 386 683		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	215 190	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	1 301 319	
TOTAL	1 516 509	



Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		515 686
Autres créances clients		458 910
Clients factures a etablir com	458 910	
Autres créances		56 776
Associés c/c interets courus	56 776	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		1 216 951
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 842
Fournisseurs - fnp	73 842	
Dettes fiscales et sociales		1 141 987
Dettes provisio.pour cong	340 573	
Dettes prov.partic.salar.	335 181	
Personnel charges a payer	260	
Interessement a payer	229 571	
Abonnement a payer	49 500	
Autres charges sociales a pay.	25 105	
Charges s/conges a payer	125 456	
Cvae fap	12 130	
Taxe d'apprentissage fap	3 031	
Effort construction fap	15 152	
Tvs fap	6 028	
Autres dettes		1 122
Clients avoir a etablir sn	1 122	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		1 006 704	1 006 704
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		1 006 704

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		13 321	13 321
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		13 321

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/10/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 869 855				1 869 855
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	186 986				186 986
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 174 120			(4 142 679)	31 441
Report à nouveau		(4 142 679)		4 142 679	
Résultat de l'exercice	807 921	(807 921)		1 574 719	1 574 719
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	7 038 881	(4 950 600)		1 574 719	3 663 000

Date de l'assemblée générale 30/04/2024

Dividendes attribués 4 950 600

¹dont dividende provenant du résultat n-1 4 950 600

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 088 281

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 088 281

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (3 375 881)



Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	11 150,00	167,7000	1 869 855,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	11 150,00	167,7000	1 869 855,00



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	12 560 098		12 560 098
TOTAL	12 560 098		12 560 098



Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		93	
Ouvriers			
TOTAL		93	

Filiales et participations

1

	31/12/2024				
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS ORCOM CFGS AUDIT	140 000	320 109	99,93	140 486	140 486
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS ORCOM CFGS AUDIT					
2. Participations (10 à 50 %)					
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
			1 469 891	24 384	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		19 700
Produits exceptionnels sur opérations en capital		19 700
Prod.cess.immo.corp.	19 700	
Total des charges exceptionnelles		17 545
Charges exceptionnelles sur opération en capital		17 545
Val.comp.immo.corp.cedees	17 545	
Résultat exceptionnel		2 155



Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
ORCOM SA 2 AVENUE DE PARIS 45000 ORLEANS	SA	10 000 000	96,89