

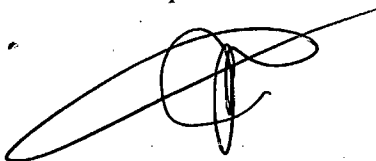
Bordereau attestant l'exactitude des informations - AGEN - 4701 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 10/07/2025 - 4768 - 1983 B 60060 - 328 678 057 - VITAMONT

VITAMONT

Société par actions simplifiée au capital de 510.000 euros
Siège social : 338 route du Lidon – MONFLANQUIN (47150)
RCS AGEN 328 678 057

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Pour copie certifiée conforme
COMPAGNIE LEA NATURE
Charles KLOBOUKOFF
Le président



VITAMONT

Zone artisanale du Lidon

47150 MONFLANQUIN

Comptes au 31/12/2024

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Faits majeurs	10
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Transfert de charges	21
Charges et produits exceptionnels	22
Engagements en matière de retraites, pensions et indemnités assimilées	23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	24
Situation fiscale différée et latente	25
Filiales	26
Effectif moyen	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	8 450	8 450		
Concessions, brevets et droits similaires	191 569	104 183	87 386	105 421
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 436 728	138 853	1 297 875	1 307 759
Constructions	5 462 656	2 244 086	3 218 570	3 435 823
Installations techniques, matériel, outillage	9 480 266	6 487 066	2 993 200	3 165 177
Autres immobilisations corporelles	1 443 299	963 785	479 514	503 908
Immobilisations en cours	46 656		46 656	160 049
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	339 419		339 419	339 419
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	956		956	956
Prêts				
Autres immobilisations financières	180		180	180
ACTIF IMMOBILISE	18 410 178	9 946 423	8 463 755	9 018 693
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	3 511 187		3 511 187	3 500 150
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 352 502	31 004	2 321 498	2 485 044
Marchandises	636 587		636 587	439 382
Avances et acomptes versés sur commandes	185 281		185 281	241 149
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 371 841	581 462	2 790 379	2 477 400
Autres créances	2 749 651		2 749 651	3 094 294
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	566 006		566 006	1 333 916
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	316 571		316 571	298 015
ACTIF CIRCULANT	13 689 626	612 466	13 077 160	13 869 351
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 099 804	10 558 889	21 540 916	22 888 043

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 510 000)	510 000	510 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	51 000	51 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	7 880	7 880
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	10 359 547	10 148 594
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 229 978	1 211 099
Subventions d'investissement	397 152	513 631
Provisions réglementées	81 834	84 756
CAPITAUX PROPRES	12 637 391	12 526 960
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	95 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	95 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 958 893	5 977 044
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	8 857	17 713
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	27 389	38 724
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 909 312	2 469 513
Dettes fiscales et sociales	555 391	505 777
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 846	125 343
Autres dettes	1 310 838	1 226 969
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	8 808 525	10 361 084
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 540 916	22 888 043

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	3 772 465	47 058	3 819 523	3 010 097
Production vendue de biens	21 787 069	-100 157	21 686 912	22 127 673
Production vendue de services	31 881	67 090	98 971	168 393
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	25 591 415	13 991	25 605 406	25 306 162
Production stockée			-205 147	-276 873
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	14 336
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			448 936	185 983
Autres produits			18 288	6 555
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 868 483	25 236 164
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 381 581	2 360 494
Variation de stock (marchandises)			-197 205	84 980
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			11 127 279	10 674 466
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-11 037	663 770
Autres achats et charges externes			5 587 185	5 971 115
Impôts, taxes et versements assimilés			212 125	160 728
Salaires et traitements			1 822 031	1 787 100
Charges sociales			636 571	625 560
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			951 278	836 306
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			342 400	289 912
Dotations aux provisions			95 000	
Autres charges			344 708	146 935
CHARGES D'EXPLOITATION			24 291 916	23 601 366
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 576 567	1 634 798
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				500
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			101 340	70 056
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				1 796
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			101 340	72 353
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			30 361	34 719
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			30 361	34 719
RESULTAT FINANCIER			70 979	37 634
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 647 546	1 672 432

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	116 821	112 686
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 290	7 290
PRODUITS EXCEPTIONNELS	124 111	119 976
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	92 213	93 080
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 367	57 479
CHARGES EXCEPTIONNELLES	96 580	150 560
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 531	-30 584
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	116 890	124 528
Impôts sur les bénéfices	328 209	306 221
TOTAL DES PRODUITS	26 093 934	25 428 492
TOTAL DES CHARGES	24 863 956	24 217 394
BENEFICE OU PERTE	1 229 978	1 211 099

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	8 450			8 450
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	80 431	18 036		98 466
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 881	18 036		106 916
Terrains	110 401	28 451		138 853
Constructions sur sol propre	2 026 833	217 253		2 244 086
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 906 288	580 778		6 487 066
Installations générales, agenc. et aménag. divers	356 211	49 046		405 256
Matériel de transport	386 490	37 865	23 579	400 776
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 288	7 176		118 464
Emballages récupérables, divers	26 614	12 675		39 289
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 924 126	933 243	23 579	9 833 790
TOTAL GENERAL	9 013 007	951 278	23 579	9 940 706

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

7 290 -7 290

CORPOREL. 7 290 -7 290

Acquis. titre 4 367 4 367

TOTAL 4 367 7 290 -2 922

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	84 756	4 367	7 290	81 834
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	84 756	4 367	7 290	81 834
Provisions pour litiges		95 000		95 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		95 000		95 000
Dépréciations immobilisations incorporelles	5 717			5 717
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	72 605	31 004	72 605	31 004
Dépréciations comptes clients	550 567	311 988	281 093	581 462
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	628 888	342 992	353 698	618 183
TOTAL GENERAL	713 645	442 360	360 988	795 016
Dotations et reprises d'exploitation		437 992	353 698	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		4 367	7 290	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180	180	
Clients douteux ou litigieux	612 545	612 545	
Autres créances clients	2 759 296	2 759 296	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 269	3 269	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 572	5 572	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	140 783	140 783	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 530 429	2 530 429	
Débiteurs divers	69 597	69 597	
Charges constatées d'avance	316 571	316 571	
TOTAL GENERAL	6 438 242	6 438 242	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	4 958 893	971 759	3 083 553	903 580
Emprunts et dettes financières divers	8 857	8 857		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 909 312	1 909 312		
Personnel et comptes rattachés	318 463	318 463		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 565	179 565		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 067	11 067		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	46 296	46 296		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 846	37 846		
Groupe et associés	1 410	1 410		
Autres dettes	1 309 428	1 309 428		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 781 136	4 794 002	3 083 553	903 580

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	2 070,12	2 423,32	-353,20
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 070,12	2 423,32	-353,20
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	164 474,29	78 768,98	85 705,31
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		164 474,29	78 768,98	85 705,31
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	1 170 287,04	1 010 165,73	160 121,31
41985000	Clients Déduct. à Régul/Litiges	-964,74	-964,74	
46860000	Divers charges à payer	140 105,35	216 767,35	-76 662,00
TOTAL AUTRES DETTES		1 309 427,65	1 225 968,34	83 459,31
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	152 368,58	143 879,67	8 488,91
42821000	Provisions primes	24 075,84	34 750,65	-10 674,81
42822000	Provisions PRV	24 799,00		24 799,00
42840000	Dette prov. pour participation	101 510,37	98 993,00	2 517,37
42841000	Dette prov. pour intéressement	15 709,47	25 759,29	-10 049,82
43820000	Charges soc. sur congés à payer	59 423,75	56 095,90	3 327,85
43821000	Provision ch. Soc. primes	9 389,58	8 937,52	452,06
43823000	Provision ch. Soc. PRV	9 671,61	4 615,26	5 056,35
43860000	Organismes soc. charges à payer	8 261,38	10 922,17	-2 660,79
44860000	Etat charges à payer	41 355,00	10 872,00	30 483,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		446 564,58	394 825,46	51 739,12
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer		1 106,30	-1 106,30
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			1 106,30	-1 106,30
TOTAL CHARGES A PAYER		1 922 536,64	1 703 092,40	219 444,24

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	316 570,77	298 015,20	18 555,57
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		316 570,77	298 015,20	18 555,57

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	38 786,32	8 081,08	30 705,24
40981000	Feurs P.P. R.R.R. à obtenir	29 791,00	24 566,00	5 225,00
45580000	Intérêts Compte Courants	36 401,78	36 601,17	-199,39
TOTAL AUTRES CREANCES		104 979,10	69 248,25	35 730,85
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		104 979,10	69 248,25	35 730,85

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	33 405			15,27
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	12 526 960
Distributions sur résultats antérieurs	1 000 146
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	11 526 814

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	116 479	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 229 978
SOLDE		1 113 499

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	12 640 313

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en Natures	26 804	79100000
Transfert de Conso (60 à 62)	62 588	7911xxxxx
Transfert Charge Personnel (64)	6 438	79124100
TOTAL	95 830	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dons aux Oeuvres Caritative	91 663	67130000
Dotations Amortis Dérogatoires	4 367	68725000
Dot. provision risques	95 000	68150000

TOTAL	191 030
-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produit de Cession immo corps	250	7752100
Quotes Parts subventions virés aux résultat	116 479	7770000
Reprise amortissements dérogatoires	7 290	7872500

TOTAL	124 019
-------	---------

Engagements en matière de
retraites, pensions et indemnités
assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			104 926
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			104 926

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 647 547	403 765	1 243 782
Résultat exceptionnel à court terme	27 530	-46 880	74 410
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-116 890	-28 676	-88 214
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 558 187	328 209	1 229 978

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	101 510
Autres	11 372
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	112 882
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-112 882
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Page 26/27

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	8	
NON CADRE	35	3
TOTAL	43	3

« VITAMONT »
Société par actions simplifiée au capital de 510.000 Euros
Siège social : MONFLANQUIN (47150) – 338 route du Lidon
328 678 057 RCS AGEN

-:-

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 JUIN 2025
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

I - PROPOSITION

Le texte suivant a été proposé au vote :

« L'assemblée générale, constatant que la réserve légale est intégralement servie, décide d'affecter les bénéfices de l'exercice écoulé de la manière suivante :

<i>Bénéfices :</i>	<i>1 229 978,36 €</i>
<i>- à la réserve facultative :</i>	<i>229 832,66 €</i>
<i>- à la distribution de dividendes aux associés :</i>	<i>1 000 145,70 €</i>

Le dividende alloué à chaque action s'établit ainsi à 29,94 Euros. Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour.

Il est indiqué ici, pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 ter du Code Général des Impôts, que le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts s'élève à 1.000.145,70 Euros. »

II - VOTE

Cette résolution a été adoptée sans modification par l'assemblée.

*
* *

La présente attestation est établie en conformité des dispositions de l'article L.232-23 du code de commerce en vue de son dépôt en annexe au Greffe du Tribunal de Commerce du siège social.

Fait à PERIGNY
Le 18 JUIN 2025

Le Président,
Pour la société COMPAGNIE LEA NATURE
Mr Charles KLOBOUKOFF



RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Associés

- David Galaup
- Marc Claverie

SAS VITAMONT

338 Route du Lidon

47150 MONFLANQUIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Pour copie certifiée conforme
Le Président**

COMPAGNIE LEA NATURE
Mr Charles KLOBOUKOFF



SAS VITAMONT

Société par actions simplifiée au capital de 510 000 euros
SIEGE SOCIAL : 338 Route du Lidon - 47150 MONFLANQUIN
SIRET : 328 678 057 00022
R.C.S. : AGEN 328 678 057

À l'Assemblée Générale de la société VITAMONT,

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 VITAMONT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Règles et méthodes comptables - Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS 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 permette de détecter systématiquement 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.

A La Rochelle, le 2 juin 2025.

RENAUDEAU RENOU & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes



David GALAUP

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	8 450	8 450		
Concessions, brevets et droits similaires	191 569	104 183	87 386	105 421
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 436 728	138 853	1 297 875	1 307 759
Constructions	5 462 656	2 244 086	3 218 570	3 435 823
Installations techniques, matériel, outillage	9 480 266	6 487 066	2 993 200	3 165 177
Autres immobilisations corporelles	1 443 299	963 785	479 514	503 908
Immobilisations en cours	46 656		46 656	160 049
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	339 419		339 419	339 419
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	956		956	956
Prêts				
Autres immobilisations financières	180		180	180
ACTIF IMMOBILISE	18 410 178	9 946 423	8 463 755	9 018 693
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	3 511 187		3 511 187	3 500 150
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	2 352 502	31 004	2 321 498	2 485 044
Marchandises	636 587		636 587	439 382
Avances et acomptes versés sur commandes	185 281		185 281	241 149
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 371 841	581 462	2 790 379	2 477 400
Autres créances	2 749 651		2 749 651	3 094 294
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	566 006		566 006	1 333 916
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	316 571		316 571	298 015
ACTIF CIRCULANT	13 689 626	612 466	13 077 160	13 869 351
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	32 099 804	10 558 889	21 540 916	22 888 043

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 510 000)	510 000	510 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	51 000	51 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)	7 880	7 880
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	10 359 547	10 148 594
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 229 978	1 211 099
Subventions d'investissement	397 152	513 631
Provisions réglementées	81 834	84 756
CAPITAUX PROPRES	12 637 391	12 526 960
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	95 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	95 000	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 958 893	5 977 044
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	8 857	17 713
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	27 389	38 724
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 909 312	2 469 513
Dettes fiscales et sociales	555 391	505 777
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 846	125 343
Autres dettes	1 310 838	1 226 969
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	8 808 525	10 361 084
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 540 916	22 888 043

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	3 772 465	47 058	3 819 523	3 010 097
Production vendue de biens	21 787 069	-100 157	21 686 912	22 127 673
Production vendue de services	31 881	67 090	98 971	168 393
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	25 591 415	13 991	25 605 406	25 306 162
Production stockée			-205 147	-276 873
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 000	14 336
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			448 936	185 983
Autres produits			18 288	6 555
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 868 483	25 236 164
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 381 581	2 360 494
Variation de stock (marchandises)			-197 205	84 980
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			11 127 279	10 674 466
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-11 037	663 770
Autres achats et charges externes			5 587 185	5 971 115
Impôts, taxes et versements assimilés			212 125	160 728
Salaires et traitements			1 822 031	1 787 100
Charges sociales			636 571	625 560
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			951 278	836 306
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			342 400	289 912
Dotations aux provisions			95 000	
Autres charges			344 708	146 935
CHARGES D'EXPLOITATION			24 291 916	23 601 366
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 576 567	1 634 798
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				500
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			101 340	70 056
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				1 796
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			101 340	72 353
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			30 361	34 719
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			30 361	34 719
RÉSULTAT FINANCIER			70 979	37 634
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 647 546	1 672 432

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	116 821	112 686
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	7 290	7 290
PRODUITS EXCEPTIONNELS	124 111	119 976
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	92 213	93 080
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 367	57 479
CHARGES EXCEPTIONNELLES	96 580	150 560
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 531	-30 584
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	116 890	124 528
Impôts sur les bénéfices	328 209	306 221
TOTAL DES PRODUITS	26 093 934	25 428 492
TOTAL DES CHARGES	24 863 956	24 217 394
BENEFICE OU PERTE	1 229 978	1 211 099

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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.

Pour les marques acquises, les coûts d'achat sont immobilisés, ces marques ne sont pas amorties, elles font l'objet d'une provision en cas de perte de valeur.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus, ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la méthode linéaire.

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur Nette	Durée
Frais de recherche et développ.	8 450,00	8 450,00	0,00	3 ans
Marques acquises	41 342,87	23 297,85	18 045,02	Non amortis
Conces. Brevet Licence Logiciel	150 226,00	75 168,37	75 057,63	de 2 à 10 ans
Terrains nus	59 200,92	0,00	59 200,92	Non amortis
Terrain Bâti En Industriels	320 504,00	0,00	320 504,00	Non amortis
Agenc. et aménag. des terrains	1 057 022,61	138 852,60	918 170,01	de 2 à 40 ans
Bâtiments	5 462 656,42	2 244 086,05	3 218 570,37	de 5 à 40 ans
Atelier de Stockage	40 591,56	40 591,56	0,00	de 2 à 10 ans
Matériel industriel	8 098 184,22	5 578 457,17	2 519 727,05	de 2 à 15 ans
Matériel de labo. et cuisine	42 440,69	30 710,25	11 730,44	de 3 à 10 ans
Matériel de manutention	28 229,17	9 762,11	18 467,06	de 2 à 7 ans
Outillage industriel	52 606,50	51 216,89	1 389,61	de 3 à 10 ans
Agencement; aménag. mat. util.	1 218 213,72	776 328,15	441 885,57	de 5 à 7 ans
Inst. agenc. aménagements divers	689 773,43	405 256,35	284 517,08	de 2 à 10 ans
Matériel de transport	475 808,81	400 775,63	75 033,18	de 2 à 7 ans
Mat. de bureau et informatique	86 823,84	69 858,06	16 965,78	de 2 à 10 ans
Mobilier de bureau	49 247,82	48 605,92	641,90	de 3 à 10 ans
Mobilier Laboratoire	20 640,28	19 817,66	822,62	de 5 à 10 ans
Mobilier de stockage	121 004,60	19 471,59	101 533,01	de 5 à 10 ans
Constructions en cours	7 259,21	0,00	7 259,21	Non amortis
Installations tech, mat et out indus en cours	39 396,87	0,00	39 396,87	Non amortis
Installations tech, mat et out indus en cours CEE	0,00	0,00	0,00	Non amortis
Autres Immob. corp. en cours	0,00	0,00	0,00	Non amortis

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. A compter du 1er janvier 2007 les frais d'acquisition de titres (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont inclus dans ce coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, de plus lorsque la valeur d'inventaire est négative, une provision complémentaire est constituée, soit sous forme de provision pour dépréciation des créances, soit sous forme de provision pour risques.

CREANCES

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

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur valeur d'acquisition. Les moins-values latentes font l'objet d'une dépréciation, sans compensation avec les plus-values latentes.

STOCKS

- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS

CONSOLIDATION COMPTABLE

La société VITAMONT est consolidée en intégration globale dans les comptes de la société Compagnie LEA NATURE conformément à l'article L233-16 du nouveau code de commerce.

INTEGRATION FISCALE

La société VITAMONT est membre d'un groupe d'intégration fiscale dont la société Compagnie LEA NATURE est la société tête de groupe d'intégration et est la seule redevable de l'impôt sur les bénéfices, à compter du 1er janvier 2012.

La charge d'impôt a été comptabilisée dans les comptes de la société comme en l'absence d'intégration fiscale. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société Mère sur les sociétés intégrées d'un montant identique.

OPERATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES

La totalité du poste « Autres Participations » correspond à des entreprises liées (cf tableau des filiales et participations, page 26)

- Société LOU PRUNEL pour une participation d'un montant de 27 428€
- SCI Foncière ABO pour une participation d'un montant de 5 000€
- Société DECOJUS pour une participation d'un montant de 45 154€
- Société MANUFACTURE BORDEAU pour une participation d'un montant de 261 837€

Les compte annuels au 31/12/2024 de la SARL DECOJUS ne nous ont pas été communiqués à ce jour.

CREANCES et DETTES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

- | | |
|-------------------------------|----------|
| - Clients Effets à Recevoir | 750 472€ |
| - Fournisseurs Effets à Payer | 46 787€ |

CREDIT D'IMPÔT RECHERCHE

La société ne bénéficie pas d'un crédit d'impôts recherche.

FAITS MAJEURS & AUTRES INFORMATIONS (suite)

INDEMNITES DEPART EN RETRAITE

L'engagement pour indemnités de départ en retraite a été calculé sur la base des hypothèses suivantes :

- taux d'actualisation : 3.25%
- âge de départ en retraite : 64 ans (départ volontaire)
- taux de progression des salaires : 3.75%
- taux de turn-over calculé seont les perspectives futures estimées à partir des données historique
- taux de charges sociales :
 - * Cadres : 45.60%
 - * Non cadre : 42.70%

ENGAGEMENT CLUB 1% POUR LA PLANETE

Depuis le 1er mars 2007, le Groupe Léa Nature est membre du club "1% pour la planète". A ce titre, depuis 2015 la société VITAMONT reverse 1% du chiffre d'affaires "net de participations publicitaires" réalisé sur certaines marques (essentiellement les marques relatives aux produits biologiques et aux produits équitables) à des associations qui agissent en faveur de l'environnement. Pour l'année l'engagement s'élève à 63 K€ comptabilisées en charges exceptionnelles " Dons aux oeuvres caritatives"

Le versement de dons a généré la comptabilisation d'un crédit d'impôt de 77 K€ au 31/12/2024.

Le contrat d'engagement du 1% planète est désormais remonté au niveau de la Compagnie LEA NATURE. Cette modification permet à l'ensemble des sociétés du groupe de pouvoir verser des dons au titre du 1% planète pour le compte des sociétés engagées comme VITAMONT. Cette structuration a donc pour effet de créer une différence notable entre le montant d'engagement (70 K€) et le montant réel des charges comtabilisées (compte 671300) pour 140K€.

INVESTISSEMENT INDUSTRIEL

Réalisation de différents éléments complémentaires constitutifs à notre outil industriel.
La société a investi 449 K€ .

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	8 450		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	191 569		
Terrains	1 418 160		18 567
Dont composants			
Constructions sur sol propre	5 462 656		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 071 465		408 801
Installations générales, agenc., aménag.	643 389		46 384
Matériel de transport	470 938		28 450
Matériel de bureau, informatique, mobilier	156 712		
Emballages récupérables et divers	113 472		7 532
Immobilisations corporelles en cours	160 049		45 956
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 496 843		555 690
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	339 419		
Autres titres immobilisés	956		
Prêts et autres immobilisations financières	180		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	340 555		
TOTAL GENERAL	18 037 416		555 690

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			8 450	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			191 569	
Terrains			1 436 728	
Constructions sur sol propre			5 462 656	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			9 480 266	
Installations générales, agencements divers			689 773	
Matériel de transport		23 579	475 809	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			156 712	
Emballages récupérables et divers			121 005	
Immobilisations corporelles en cours	159 349		46 656	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	159 349	23 579	17 869 605	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			339 419	
Autres titres immobilisés			956	
Prêts et autres immobilisations financières			180	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			340 555	
TOTAL GENERAL	159 349	23 579	18 410 178	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	8 450			8 450
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	80 431	18 036		98 466
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	88 881	18 036		106 916
Terrains	110 401	28 451		138 853
Constructions sur sol propre	2 026 833	217 253		2 244 086
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 906 288	580 778		6 487 066
Installations générales, agenc. et aménag. divers	356 211	49 046		405 256
Matériel de transport	386 490	37 865	23 579	400 776
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 288	7 176		118 464
Emballages récupérables, divers	26 614	12 675		39 289
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 924 126	933 243	23 579	9 833 790
TOTAL GENERAL	9 013 007	951 278	23 579	9 940 706

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

7 290

-7 290

CORPOREL.

7 290

-7 290

Acquis. titre 4 367

4 367

TOTAL 4367

7 290

-2 922

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	84 756	4 367	7 290	81 834
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	84 756	4 367	7 290	81 834
Provisions pour litiges		95 000		95 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		95 000		95 000
Dépréciations immobilisations incorporelles	5 717			5 717
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	72 605	31 004	72 605	31 004
Dépréciations comptes clients	550 567	311 988	281 093	581 462
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	628 888	342 992	353 698	618 183
TOTAL GENERAL	713 645	442 360	360 988	795 016
Dotations et reprises d'exploitation		437 992	353 698	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		4 367	7 290	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	180	180	
Clients douteux ou litigieux	612 545	612 545	
Autres créances clients	2 759 296	2 759 296	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 269	3 269	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 572	5 572	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	140 783	140 783	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 530 429	2 530 429	
Débiteurs divers	69 597	69 597	
Charges constatées d'avance	316 571	316 571	
TOTAL GENERAL	6 438 242	6 438 242	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	4 958 893	971 759	3 083 553	903 580
Emprunts et dettes financières divers	8 857	8 857		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 909 312	1 909 312		
Personnel et comptes rattachés	318 463	318 463		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	179 565	179 565		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	11 067	11 067		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	46 296	46 296		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 846	37 846		
Groupe et associés	1 410	1 410		
Autres dettes	1 309 428	1 309 428		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	8 781 136	4 794 002	3 083 553	903 580

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêt courus/Emprunts	2 070,12	2 423,32	-353,20
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		2 070,12	2 423,32	-353,20
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs F.N.P.	164 474,29	78 768,98	85 705,31
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		164 474,29	78 768,98	85 705,31
AUTRES DETTES				
41980000	Clients R.R.R. à établir	1 170 287,04	1 010 165,73	160 121,31
41985000	Clients Déduct. à Régul/Litiges	-964,74	-964,74	
46860000	Divers charges à payer	140 105,35	216 767,35	-76 662,00
TOTAL AUTRES DETTES		1 309 427,65	1 225 968,34	83 459,31
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes provisionnées pour C.P.	152 368,58	143 879,67	8 488,91
42821000	Provisions primes	24 075,84	34 750,65	-10 674,81
42822000	Provisions PRV	24 799,00		24 799,00
42840000	Dette prov. pour participation	101 510,37	98 993,00	2 517,37
42841000	Dette prov. pour Intéressement	15 709,47	25 759,29	-10 049,82
43820000	Charges soc. sur congés à payer	59 423,75	56 095,90	3 327,85
43821000	Provision ch. Soc. primes	9 389,58	8 937,52	452,06
43823000	Provision ch. Soc. PRV	9 671,61	4 615,26	5 056,35
43860000	Organismes soc. charges à payer	8 261,38	10 922,17	-2 660,79
44860000	Etat charges à payer	41 355,00	10 872,00	30 483,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		446 564,58	394 825,46	51 739,12
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer		1 106,30	-1 106,30
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			1 106,30	-1 106,30
TOTAL CHARGES A PAYER		1 922 536,64	1 703 092,40	219 444,24

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	316 570,77	298 015,20	18 555,57
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		316 570,77	298 015,20	18 555,57

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs R.R.R. à obtenir	38 786,32	8 081,08	30 705,24
40981000	Feurs P.P. R.R.R. à obtenir	29 791,00	24 566,00	5 225,00
45580000	Intérêts Compte Courants	36 401,78	36 601,17	-199,39
TOTAL AUTRES CREANCES		104 979,10	69 248,25	35 730,85
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		104 979,10	69 248,25	35 730,85

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	33 405			15,27
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
---------------------------------------	-------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	12 526 960
Distributions sur résultats antérieurs	1 000 146
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	11 526 814

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
--------------------------------	----------	---------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	116 479	
Variations des provisions réglementées	2 922	
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 229 978

SOLDE	1 110 577
--------------	------------------

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
--------------------------------------	-------

Capitaux propres avant répartition	12 637 391
------------------------------------	------------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en Natures	26 804	79100000
Transfert de Conso (60 à 62)	62 588	7911xxxxx
Transfert Charge Personnel (64)	6 438	79124100
TOTAL	95 830	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dons aux Oeuvres Caritative	91 663	67130000
Dotations Amortis Dérogatoires	4 367	68725000
Dot. provision risques	95 000	68150000

TOTAL	191 030
-------	---------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produit de Cession immo corps	250	7752100
Quotes Parts subventions virés aux résultat	116 479	7770000
Reprise amortissements dérogatoires	7 290	7872500

TOTAL	124 019
-------	---------

Engagements en matière de
retraites, pensions et indemnités
assimilées

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite pour personnel à la retraite			104 926
Indemnités de départ à la retraite et autres pour personnel en activité			
TOTAL			104 926

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 647 547	403 765	1 243 782
Résultat exceptionnel à court terme	27 530	-46 880	74 410
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-116 890	-28 676	-88 214
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 558 187	328 209	1 229 978

Rubriques	Montant
-----------	---------

IMPOT DU SUR :

Provisions réglementaires :

- Provisions pour hausse de prix
- Provisions pour fluctuation des cours
- Provisions pour investissements
- Amortissements dérogatoires

Subventions d'investissement

TOTAL ACCROISSEMENTS

IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :

Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

- Congés payés
- Participation des salariés 101 510
- Autres 11 372

A déduire ultérieurement :

- Provisions pour propre assureur
- Autres

TOTAL ALLEGEMENTS

112 882

SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE

-112 882

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

- Déficits reportables
- Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Page 26/27

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	8	
NON CADRE	35	3
TOTAL	43	3