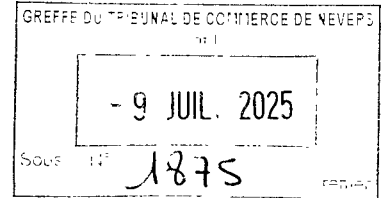


Bordereau attestant l'exactitude des informations - NEVERS - 5802 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/07/2025 - B2025/001875 - 1957 B 00070 - 571 880 707 - A. BERTRAND & CIE

A. BERTRAND ET CIE
Société à Responsabilité Limitée au capital de 150 000 €
Siège social : 87 – 89, rue François Mitterrand – 58000 NEVERS
571 880 707 RCS NEVERS

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 24 JUIN 2025



Affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable dégagé à la clôture de l'exercice écoulé s'élevant à 29 775.22 € de la manière suivante :

- à concurrence de 15 000 € à titre de dividendes,
- le solde soit 14 775.22 € aux autres réserves.

Ledit dividende sera mis en paiement le 1^{er} septembre 2025. Il est éligible à l'abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant en cas d'option pour l'imposition au barème progressif.

L'Associé Unique rappelle que les dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois derniers exercices s'établissaient ainsi :

Exercice	Dividende distribué	Dividende éligible à abattement	Dividende non éligible à abattement
31/12/2021	16 000 €	16 000 €	/
31/12/2022	16 000 €	16 000 €	/
31/12/2023	15 000 €	15 000 €	/

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'B' and 'A'.

Bilan Actif

31/12/2024

31/12/2023

Brut

Amort. et Dépréc

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		4 075	4 075		
Fonds commercial (1)		534		534	534
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.		683 682	612 233	71 450
	Autres immobilisations corporelles		121 167	78 159	43 008
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés		1 382	1 382	1 376
	Prêts				
	Autres immobilisations financières		620	620	620
TOTAL (II)		811 460	694 467	116 993	124 540
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		210 686	210 686	232 530
	Avances et Acomptes versés sur commandes		397	397	397
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés		101 167	101 167	93 919
	Autres créances		50 566	50 566	54 595
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		76 705	76 705	76 705
	DISPONIBILITES		135 282	135 282	150 142
	Charges constatées d'avance		5 689	5 689	6 597
	TOTAL (III)		580 491	580 491	614 886
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)		1 391 951	694 467	697 484
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			620	620
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 634	6 634
Autres réserves	260 582	263 421
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	29 775	12 162
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	461 991	447 216
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTE FINANCIERE		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 855	82 593
Emprunts et dettes financières divers (3)	390	2 762
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 022	137 483
Dettes fiscales et sociales	78 226	69 371
DETTE DIVERSE		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	235 493	292 210
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	697 484	739 426
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	29 775,22	12 161,56
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	225 370	261 926
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	7 571	27 931
(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

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 **697 484** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 542 230** euros et un total **charges de 2 512 455** euros, dégageant ainsi un **résultat de 29 775** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont

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.

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	4 609				4 609
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 609				4 609
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	677 664	37 768		31 750	683 682
	Instal., agencement, aménagement divers	66 087	5 912		3 410	68 588
	Matériel de transport	12 389				12 389
	Matériel de bureau, mobilier	43 772	845		4 426	40 190
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	799 911	44 525		39 586	804 850
	Participations évaluées en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	1 376	6			1 382
	Prêts et autres immobilisations financières	620				620
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 996	6			2 002
TOTAL		806 516	44 531		39 586	811 460

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	4 075			4 075
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 075			4 075
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	605 161	38 822	31 750	612 233
Autres Instal., agencement, aménagement divers	35 109	5 848	3 410	37 547
Matériel de transport	7 433	2 478		9 911
Matériel de bureau, mobilier	30 197	4 930	4 426	30 702
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	677 900	52 078	39 586	690 392
TOTAL	681 975	52 078	39 586	694 467

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 aut	Mode dégressif	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	
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 REGLEMENTEES				
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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	620	620	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	101 167	101 167	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 589	1 589	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	300	300	
Taxes sur la valeur ajoutée	11 902	11 902	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	36 774	36 774	
Charges constatées d'avances	5 689	5 689	
TOTAL DES CREANCES	158 041	158 041	
(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
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	7 571	7 571		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	30 284	20 162	10 122	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	119 022	119 022		
Personnel et comptes rattachés	34 000	34 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 174	28 174		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	13 937	13 937		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 115	2 115		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	390	390		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	235 493	225 370	10 122	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 378			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	390			

Fonds Commercial

31/12/2024

Observations

Achetés avec protection juridique
Éléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

TOTAL

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		7 571
Autres créances		7 571
DEBITEURS DIVERS	7 571	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		60 985
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 235
Fact.non parv. -Frss	14 235	
Dettes fiscales et sociales		46 750
CONGES A PAYER	34 000	
TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	297	
ORG.SOC PROV CHARGES /CP	8 873	
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	2 136	
CHARGES FISCALES A PAYER	617	
AGEFOS PME BOURGOGNE	826	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 689
		5 689	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		5 689

Produits constatés d'avance

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

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2024	Nombre	Val Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 000,00	75,0000	150 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 000,00	75,0000	150 000,00

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			151 678		151 678
Dotation exercice			19 653		19 653
TOTAL			171 331		171 331
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Redevances Exercice					
TOTAL					
REDEV RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					

Engagements financiers

31/12/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
------------	-----------------------	-------------------	---------------	------------

TOTAL

Filiales et participations

1

0

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 %)

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. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

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

Filiales non reprises en A
françaisesétrangères

Participations non reprises en A
françaisesétrangères