

F.C.H.
Société par actions simplifiée au capital de 3 073 546 euros
Siège social : 590 route du Colombier - 76480 Anneville Ambourville
RCS ROUEN 388 983 587

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.935.555,14 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice3.935.555,14 euros
- A titre de dividendes aux associés 614.709,20 euros
Soit 3,05 euros par action
- Au compte « autres réserves », le solde3.320.845,94 euros

L'Assemblée générale constate que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 140,30 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 614.568,90 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

513.937,20 euros, soit 2,55 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 117 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 513.820 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

604.632 euros, soit 3 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 138 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 604.494 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

513.937,20 euros, soit 2,55 euros par titre

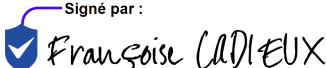
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 117 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 513.820 euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :

EC80E63C1F634CE...

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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	66 498	48 056	18 441	29 160
	Fonds commercial (1)	6 680 643		6 680 643	6 680 643
	Autres immobilisations incorporelles	106 470	58 411	48 060	56 932
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 942 854	485 303	2 457 551	1 745 194
	Constructions	9 595 440	3 510 333	6 085 108	6 596 352
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 711 309	1 324 666	386 643	503 550
	Autres immobilisations corporelles	6 585 360	3 053 213	3 532 148	4 102 324
	Immobilisations en cours	52 935		52 935	8 248
	Avances et acomptes				5 298
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	13 498 418	954 871	12 543 547	6 577 127
	Créances rattachées à des participations	778 863		778 863	244 597
	Autres titres immobilisés	4 346 094		4 346 094	4 248 654
Prêts	1 017 596		1 017 596	1 000 000	
Autres immobilisations financières	2 298		2 298	2 298	
	TOTAL (II)	47 384 778	9 434 852	37 949 926	31 800 379
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	132 148		132 148	129 547
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 040		3 040	5 028
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 005 360		1 005 360	782 028
	Autres créances	116 109		116 109	225 901
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 639 951		2 639 951	7 058 271	
DISPONIBILITES	1 366 310		1 366 310	945 138	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	711 635		711 635	604 849
	TOTAL (III)	5 974 554		5 974 554	9 750 762
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		53 359 332	9 434 852	43 924 480	41 551 141
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 017 596	1 000 000
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 073 546	3 073 546
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 179 554	10 179 554
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	307 355	307 355
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	21 352 071	21 533 130
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 935 555	332 878
Subventions d'investissement	9 150	10 789	
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	38 857 231	35 437 252
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	18 840	15 936
	Total des provisions	18 840	15 936
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 214 529	4 518 853
	Emprunts et dettes financières divers (3)	196 177	1 547
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	98 481	58 487
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 390	733 906
	Dettes fiscales et sociales	579 845	512 898
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	72 540	16 545	
Produits constatés d'avance (1)	220 447	255 718	
	Total des dettes	5 048 409	6 097 953
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	43 924 480	41 551 141
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 935 555,14	332 878,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 670 682	2 900 203	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 687	1 643	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	21 363		21 363	9 638
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	6 949 876		6 949 876	6 126 882
	Montant net du chiffre d'affaires	6 971 239		6 971 239	6 136 519
	Production stockée				
	Production immobilisée			25	
	Subventions d'exploitation			38 186	57 769
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			162 139	155 514
	Autres produits			1 078	71
Total des produits d'exploitation (1)				7 172 667	6 349 874
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			8 080	1 953
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			436 742	481 782
	Variation de stock			(2 601)	7 961
	Autres achats et charges externes			1 854 737	1 875 767
	Impôts, taxes et versements assimilés			219 579	205 951
	Salaires et traitements			1 706 825	1 569 149
	Charges sociales du personnel			452 934	427 180
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 519 831	1 276 971
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			2 904	2 904	
Autres charges			550 275	529 816	
Total des charges d'exploitation (2)				6 749 306	6 379 433
RESULTAT D'EXPLOITATION				423 362	(29 559)

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		423 362	(29 559)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3 110 869	21 817
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	74 776	77 814
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	173 180	182 225
	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	3 358 825	281 857
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	33 471	2 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	38 859	46 864
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	72 330	48 864
RESULTAT FINANCIER		3 286 495	232 993
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 709 857	203 434
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	435 372	295 373
	Sur opérations en capital	123 756	1 639
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		23 396
	Total des produits exceptionnels	559 128	320 408
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	21 674	69 430
	Sur opérations en capital	4 156	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 400	11 930
	Total des charges exceptionnelles	34 231	81 360
RESULTAT EXCEPTIONNEL		524 898	239 048
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		299 199	109 604
TOTAL DES PRODUITS		11 090 621	6 952 139
TOTAL DES CHARGES		7 155 065	6 619 261
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 935 555	332 878
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		3 072 712	22 396
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		2 038	1 503

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **43 924 480 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 090 621 euros** et un total **charges** de **7 155 065 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 935 555 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Règles et Méthodes Comptables

Logiciels, licences, marque	1 à 3 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Mali fusion	Non amortissable
Autres immobilisations incorporelles	Non amortissable / 12 ans
Terrain	Non amortissable
Agencements aménagement terrain	4 à 10 ans
Construction	10 à 40 ans
Aménagement quai de déchargement	12 ans
Matériel industriel exploitation	2 à 10 ans
Outil industriel	3 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Vêtements, accessoires et outillages	2 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Installation générales agencement divers	3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	2 à 10 ans
Immobilisations en encours	Non amortissable
Avances et acomptes versés sur commandes	Non amortissable

Stocks et en cours

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

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

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.

Disponibilités

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

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	6 856 011	3 360		5 760	6 853 611
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 856 011	3 360		5 760	6 853 611
CORPORELLES	Terrains	2 180 439		762 415		2 942 854
	Constructions sur sol propre	8 293 898		4 463		8 298 362
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	1 297 079				1 297 079
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 671 834		50 507	11 032	1 711 309
	Instal., agencement, aménagement divers	5 226 222		167 915	15 728	5 378 409
	Matériel de transport	360 222				360 222
	Matériel de bureau, mobilier	829 903		38 056	21 230	846 728
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	8 248		52 935	8 248	52 935
Avances et acomptes	5 298			5 298		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 873 144		1 076 290	61 537	20 887 898	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	7 743 124		6 534 266	109	14 277 281
	Autres titres immobilisés	4 248 654		97 440		4 346 094
	Prêts et autres immobilisations financières	1 002 298		17 596		1 019 894
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 994 077		6 649 301	109	19 643 269
TOTAL	39 723 232		7 728 951	67 406	47 384 778	

Fonds de commerce des établissements de Schiltigheim et de Blois :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application des dispositions de l'article 214-15 du PCG, nous avons mis en œuvre un test de dépréciation du fonds de commerce, celui-ci n'a pas mis en évidence de dépréciation à constater sur le dit fonds.

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	89 276	22 951	5 760
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	89 276	22 951	5 760
CORPORELLES	Terrains	435 244	50 058	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	2 442 083	407 617	
	Instal technique, matériel outillage industriels	552 543	108 090	6 985
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 168 284	163 367	15 728
	Matériel de transport	1 792 436	617 123	
	Matériel de bureau, mobilier	166 021	57 731	
	Emballages récupérables et divers	355 567	101 293	21 230
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 912 177	1 505 280	43 943
TOTAL	7 001 453	1 528 231	49 703	8 479 981

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	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					
	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	15 936	2 904		18 840		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		15 936	2 904		18 840	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	921 400	33 471		954 871	
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients	480		480	
		Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		921 880	33 471	480	954 871
TOTAL GENERAL		937 816	36 375	480	973 711	
Dont dotations et reprises			2 904 33 471	480		
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	778 863		778 863
	Prêts (1) (2)	1 017 596	1 017 596	
	Autres immobilisations financières	2 298		2 298
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 005 360	1 005 360	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 403	76 403	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 503	1 503	
	Débiteurs divers	37 703	37 703	
	Charges constatées d'avances	711 635	711 635	
TOTAL DES CREANCES		3 631 862	2 850 700	781 161
(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)	1 687	1 687		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 212 843	933 597	2 125 559	153 687
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 392	5 392		
	Fournisseurs et comptes rattachés	666 390	666 390		
	Personnel et comptes rattachés	157 037	157 037		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 779	139 779		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	219 748	219 748		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	63 281	63 281		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	190 786	190 786		
	Autres dettes	72 540	72 540		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	220 447	220 447			
TOTAL DES DETTES		4 949 928	2 670 682	2 125 559	153 687
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 304 272				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations	6 943	579	6 364	N/S
Autres immobilisations financières	17 596		17 596	
Autres créances clients	141 761	66 727	75 034	112,4
Autres créances	41 385	76 984	(35 599)	-46,24
TOTAL	207 685	144 290	63 395	43,94

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 266	75 318	(52)	-0,07
Emprunts et dettes financières divers	2 038	1 503	536	35,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 287	369 759	(88 472)	-23,93
Dettes fiscales et sociales	206 484	191 863	14 621	7,62
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	60 925	10 575	50 350	476,1
TOTAL	626 001	649 018	(23 017)	-3,55

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	711 635	604 849	106 786	17,66
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	711 635	604 849	106 786	17,66

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	220 447	255 718	(35 271)	-13,79
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	220 447	255 718	(35 271)	-13,79

CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 210.000 Euros

Siège Social et Bureau
28, boulevard Lucien Pierquin
WARCQ
08000 Charleville-Mézières
Tél. 03 24 59 70 50
E-mail :
cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com
Site internet :
www.cabinet-pierquin.com

" F.C.H. "

Société par actions simplifiée
Au capital de 3.073.546 euros

Siège Social
590, route du Colombier
76480 ANNEVILLE-AMBOURVILLE

R.C.S. ROUEN
SIRET : 388.983.587.00030
Code APE : 08.12Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2024
(Du 1^{er} Janvier 2024 au 31 Décembre 2024)

membre du réseau
ABSOLUCÉ

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
SIRET 348.931.577.00046 - APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 37.348.931.577
Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues à l'article R.822-70
du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

IBAN : Crédit Agricole Nord Est - FR : 76 - Code Banque : 10206 - Code Guichet : 00092 - Compte : 85462000101 - Clé RIB : 20 - SWIFT : AGRI FRPP802
Conditions de règlement : Règlement dès réception des notes d'honoraires - Pénalités de retard égales à 3 fois le taux d'intérêt légal majoré de l'indemnité
forfaitaire de recouvrement - Aucun escompte accordé - Toute contestation sera de la compétence du Tribunal de Commerce de Sedan - Le non-paiement
des honoraires est un juste motif de cessation des prestations par la Société

CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

A l'Assemblée Générale de la société F.C.H.,

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 « F.C.H. » 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

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

CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux immobilisations, aux capitaux propres, aux clients/ventes, aux achats/fournisseurs et au financement.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associées

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associées.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

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 Présidente.

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.

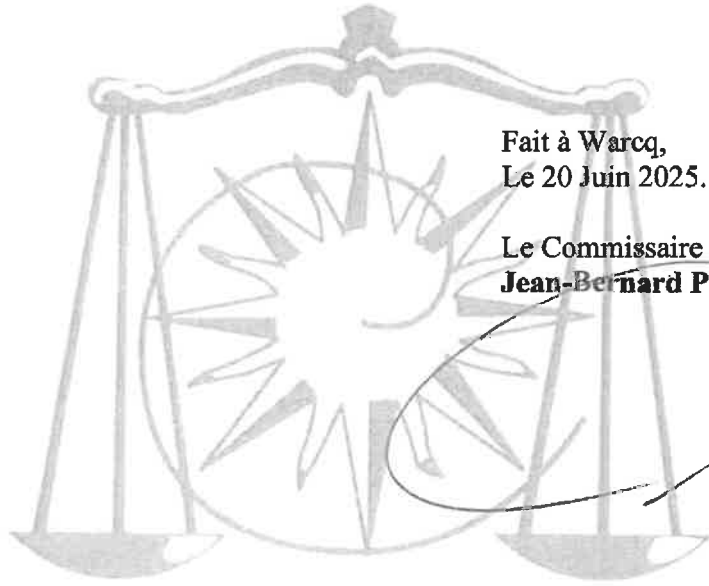
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

- 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 Warcq,
Le 20 Juin 2025.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :

J.B.P.

Désignation de l'entreprise : SAS F.C.H.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : 590 Route du Colombier		76480 ANNEVILLE AMBOURVILLE				
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *				
Numéro SIRET * 3 8 8 9 8 3 5 8 7 0 0 0 3 0		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N, Bilan, 31122024				
		N-1 31122023				
		Net 3				
		Net 4				
		Brut 1				
		Amortissements, provisions 2				
ACTIF IMMOBILISE *	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CC		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	48 056	18 441
		Fonds commercial (1)	AH	AI	6 680 643	6 680 643
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	106 470	58 411
		Avances et comptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
		Terrains	AN	AC	2 942 854	485 303
		Constructions	AP	AC	9 595 440	3 510 333
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 711 309	1 324 666
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	6 585 360	3 053 213
	Immobilisations en cours	AV	AW	52 935	52 935	
	Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	13 498 418	954 871
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	778 863	778 863
		Autres titres immobilisés	BD	BE	4 346 094	4 346 094
		Prêts	BF	BG	1 017 596	1 017 596
Autres immobilisations financières *	BH	BI	2 298	2 298		
TOTAL (II)		BJ	BK	47 384 778	9 434 852	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	132 148	132 148
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BO		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BI		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	3 040	3 040
		Clients et comptes rattachés (3) *	BN	BY	1 005 360	1 005 360
		Autres créances (3)	BZ	CA	116 109	116 109
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	2 639 951	2 639 951
	Disponibilités	CF	CG	1 366 310	1 366 310	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	711 635	711 635	
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 974 554	5 974 554	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	53 359 332	9 434 852	
Remois : (1) Dont droit au bail:			CP	1 017 596	(3) Part à plus d'un an : CR	
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :						
Cause de réserve de propriété : *						
Immobilisations :						
Stocks :						
Créances :						

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Champagne Ardennes Révision
Commissaire aux Comptes

Désignation de l'entreprise SAS F.C.H.		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :3 073 546.....)	DA	3 073 546	3 073 546
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	10 179 554	10 179 554
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	307 355	307 355
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	21 352 071	21 533 130
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 935 555	332 878
	Subventions d'investissement	DJ	9 150	10 789
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	38 857 231	35 437 252
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	18 840	15 936
	TOTAL (III)	DR	18 840	15 936
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 214 529	4 518 853
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	196 177	1 547
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	98 481	58 487
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	666 390	733 906
	Dettes fiscales et sociales	DY	579 845	512 898
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	72 540	16 545
Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	220 447	255 718	
TOTAL (IV)	EC	5 048 409	6 097 953	
Ecart de conversion passif *	(V)			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	43 924 480	41 551 141	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 670 682	2 900 203
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 687	1 643	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS F.C.H.		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	21 363	FB	FC	21 363	9 638	
	Production vendue { biens* services *	FD		FE	FF			
		FG	6 949 876	FI	FI	6 949 876	6 126 882	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 971 239	FK	FL	6 971 239	6 136 519	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN	25		
	Subventions d'exploitation				FO	38 186	57 769	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	162 139	155 514	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 078	71	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	7 172 667	6 349 874	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	8 080	1 953	
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	436 742	481 782	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(2 601)	7 961	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 854 737	1 875 767	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	219 579	205 951	
	Salaires et traitements *				FY	1 706 825	1 569 149	
	Charges sociales (10)				FZ	452 934	427 180	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * (14) - dotations aux provisions				GA	1 519 831	1 276 971
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC		
	Autres charges (12)				GD	2 904	2 904	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GE	550 275	529 816	
				GF	6 749 306	6 379 433		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	423 362	(29 559)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	3 110 869	21 817	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	74 776	77 814	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	173 180	182 225	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
Total des produits financiers (V)				GP	3 358 825	281 857		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	33 471	2 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	38 859	46 864	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
Total des charges financières (VI)				GU	72 330	48 864		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	3 286 495	232 993		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	3 709 857	203 434		

Désignation de l'entreprise SAS F.C.H		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	435 372	295 373
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	123 756	1 639
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		23 396
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	559 128	320 408
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	21 674	69 430
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 156	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	8 400	11 930
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	34 231	81 360
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	524 898	239 048
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	299 199	109 604
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	11 090 621	6 952 139
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 155 065	6 619 261
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	3 935 555	332 878
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	3 072 712	22 396
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	2 038	1 503
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	161 660	155 514
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	548 577	529 738	
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 dont cotisations facultatives Madelin A7 obligatoires A9 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		34 231	559 128	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Réglt ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de 43 924 480 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 11 090 621 euros et un total charges de 7 155 065 euros, dégageant ainsi un résultat de 3 935 555 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardennes Révision
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Logiciels, licences, marque	1 à 3 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Mali fusion	Non amortissable
Autres immobilisations incorporelles	Non amortissable / 12 ans
Terrain	Non amortissable
Agencements aménagement terrain	4 à 10 ans
Construction	10 à 40 ans
Aménagement quai de déchargement	12 ans
Matériel industriel exploitation	2 à 10 ans
Outil industriel	3 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Vêtements, accessoires et outillages	2 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Installation générales agencement divers	3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	2 à 10 ans
Immobilisations en encours	Non amortissable
Avances et acomptes versés sur commandes	Non amortissable

Stocks et en cours

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

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

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.

Disponibilités

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

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

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	6 856 011	3 360		5 760	6 853 611
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 856 011	3 360		5 760	6 853 611
CORPORELLES	Terrains	2 180 439		762 415		2 942 854
	Constructions sur sol propre	8 293 898		4 463		8 298 362
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	1 297 079				1 297 079
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 671 834		50 507	11 032	1 711 309
	Instal., agencement, aménagement divers	5 226 222		167 915	15 728	5 378 409
	Matériel de transport	360 222				360 222
	Matériel de bureau, mobilier	829 903		38 056	21 230	846 728
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	8 248		52 935	8 248	52 935
Avances et acomptes	5 298			5 298		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 873 144		1 076 290	61 537	20 887 898	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	7 743 124		6 534 266	109	14 277 281
	Autres titres immobilisés	4 248 654		97 440		4 346 094
	Prêts et autres immobilisations financières	1 002 298		17 596		1 019 894
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 994 077		6 649 301	109	19 643 265
TOTAL	39 723 232		7 728 951	67 406	47 384 778	

Fonds de commerce des établissements de Schiltigheim et de Blois :

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application des dispositions de l'article 214-15 du PCG, nous avons mis en œuvre un test de dépréciation du fonds de commerce, celui-ci n'a pas mis en évidence de dépréciation à constater sur le dit fonds.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT

Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Page : 22

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	89 276	22 951	5 760
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	89 276	22 951	5 760
CORPORELLES	Terrains	435 244	50 058	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	2 442 083	407 617	
	instal. agencement aménagement	552 543	108 090	
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 168 284	163 367	6 985
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 792 436	617 123	15 728
	Matériel de transport	166 021	57 731	
	Matériel de bureau, mobilier	355 567	101 293	21 230
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 912 177	1 505 280	43 943	
TOTAL	7 001 453	1 528 231	49 703	8 479 981

	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 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	15 936	2 904		18 840	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		15 936	2 904		18 840
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations	921 400	33 471		954 871
	incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours			480		
Sur comptes clients	480			480	
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		921 880	33 471	480	954 871
TOTAL GENERAL		937 816	36 375	480	973 711
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		2 904 33 471	480	
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.					

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	778 863		778 863
	Prêts (1) (2)	1 017 596	1 017 596	
	Autres immobilisations financières	2 298		2 298
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 005 360	1 005 360	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 403	76 403	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 503	1 503	
	Débiteurs divers	37 703	37 703	
	Charges constatées d'avances	711 635	711 635	
TOTAL DES CREANCES		3 631 862	2 850 700	781 161
(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)	1 687	1 687		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 212 843	933 597	2 125 559	153 687
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 392	5 392		
	Fournisseurs et comptes rattachés	666 390	666 390		
	Personnel et comptes rattachés	157 037	157 037		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 779	139 779		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	219 748	219 748		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	63 281	63 281		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	190 786	190 786		
	Autres dettes	72 540	72 540		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	220 447	220 447			
TOTAL DES DETTES		4 949 928	2 670 682	2 125 559	153 687
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 304 272				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations	6 943	579	6 364	NS
Autres immobilisations financières	17 596		17 596	
Autres créances clients	141 761	66 727	75 034	112,4
Autres créances	41 385	76 984	(35 599)	-46,24
TOTAL	207 685	144 290	63 395	43,94

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Champagne Ardenne Révision
Commissaire aux Comptes

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	75 266	75 318	(52)	-0,07
Emprunts et dettes financières divers	2 038	1 503	536	35,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 287	369 759	(88 472)	-23,93
Dettes fiscales et sociales	206 484	191 863	14 621	7,62
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	60 925	10 575	50 350	476,1
TOTAL	626 001	649 018	(23 017)	-3,55

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	711 635	604 849	106 786	17,66
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	711 635	604 849	106 786	17,66

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	220 447	255 718	(35 271) -13,79
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	220 447	255 718	(35 271) -13,79

COMPTES ANNEXÉS
 AU RAPPORT
 Champagne Ardenne Révision
 Commissaire aux Comptes