

FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES

**Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 120 rue de la Outarde, ZA en Beauvoir
01500 CHATEAU-GAILLARD
491 546 198 RCS BOURG EN BRESSE**

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES

Forme juridique : société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - (Siren) : 491 546 198 RCS

Représentée par : Monsieur Laurent AUGER

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

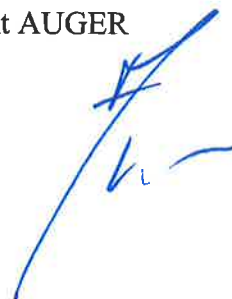
☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Laurent AUGER



FIDUCIAIRE PARIS RHONE ALPES

Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 120 rue de la Outarde, ZA en Beauvoir
01500 CHATEAU-GAILLARD
491 546 198 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 juin 2025

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 504 988,21 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	504 988,21 euros
A titre de dividendes	120 000,00 euros
Soit 10,00 euros par action	
Le solde	384 988,21 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 469 090,06 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dès que la trésorerie le permettra.

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

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

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

18

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

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

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

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 31/12/2021 :

100 000 euros, soit 10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

Exercice clos le 31/12/2022 :

100 000 euros, soit 10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

Exercice clos le 31/12/2023 :

100 000 euros, soit 10 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000 euros

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

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

Certifié conforme
Le Président
Laurent AUGER

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	78 288	77 981	307	1 864
	Fonds commercial (1)	2 230 373		2 230 373	2 230 373
	Autres immobilisations incorporelles	104 215		104 215	104 215
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	231 527	184 324	47 203	63 889
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	639 446	166 738	472 708	718 959
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10		10	10
	Prêts	158 557		158 557	
	Autres immobilisations financières	29 924		29 924	30 722
TOTAL (II)		3 472 340	429 043	3 043 296	3 150 033
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 720 038	30 146	1 689 892	1 784 476
	Autres créances	152 009		152 009	77 912
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	211 430		211 430	9 144
	Charges constatées d'avance	48 070		48 070	42 325
	TOTAL (III)	2 131 548	30 146	2 101 402	1 913 857
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 603 888	459 189	5 144 698	5 063 890

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000 000	1 000 000
	RESERVES		
	Réserve légale	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 084 102	781 618
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	504 988	402 483
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 689 090	2 284 102
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	874 339	1 297 714
	Emprunts et dettes financières divers (3)	112 372	90 525
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 782	139 075
	Dettes fiscales et sociales	727 257	706 158
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	75 944	107 568
	Produits constatés d'avance (1)	458 914	438 747
	Total des dettes	2 455 608	2 779 788
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 144 698	5 063 890
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		504 988.21	402 483.43
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 877 100	1 907 145
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		236	57 669
(3) Dont emprunts participatifs			

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **5 144 698 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **5 819 908 euros**
 - un total charges de **5 314 920 euros**
 - dégage un résultat de **504 988 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12 mois**.

*Compte de résultat
à l'annexe*

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS FIDUCIAIRE PARIS RHÔNE ALPES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **5 144 698** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 819 908** euros et un total **charges** de **5 314 920** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **504 988** 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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Néant

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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	2 412 876					2 412 876
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 412 876					2 412 876
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	25 600		9 492			35 092
	Matériel de transport	76 286		2 690		38 454	40 522
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	145 310		14 517		3 914	155 913
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	247 196		26 699		42 368	231 527
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	976 121		667		337 342	639 446
	Autres titres immobilisés	10					10
	Prêts et autres immobilisations financières	30 722		166 759		9 000	188 481
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 006 853		167 426		346 342	827 937
TOTAL		3 666 925		194 125		388 710	3 472 340

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	76 424	1 557		77 981
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 424	1 557		77 981
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 646	2 923		19 568
	Matériel de transport	47 469	10 563	20 061	37 970
	Matériel de bureau, mobilier	119 192	11 508	3 914	126 786
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		183 307	24 993	23 975	184 324
TOTAL		259 731	26 550	23 975	262 306

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

Provisions

Etat exprimé en euros		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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	257 162		90 424	166 738
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	35 651	2 652	8 158	30 146
	Autres	9 087		9 087	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	301 901	2 652	107 669	196 884
TOTAL GENERAL		301 901	2 652	107 669	196 884
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 652	8 158 99 511	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Mali technique sur immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	104 215					104 215
	Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		104 215					104 215
CORPORELLES	Terrains						
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre						
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL MALI TECHNIQUE		104 215					104 215

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 789 492	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	440 881	dont 104 215 de Mali Technique
TOTAL	2 230 373	

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	158 557		158 557
	Autres immobilisations financières	29 924		29 924
	Clients douteux ou litigieux	46 102	46 102	
	Autres créances clients	1 673 936	1 673 936	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 891	36 891	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	84 284	84 284	
	Débiteurs divers	30 834	30 834	
	Charges constatées d'avances	48 070	48 070	
	TOTAL DES CREANCES	2 108 599	1 920 118	188 481
	Prêts accordés en cours d'exercice	174 919		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	16 362		
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	236	236		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	874 103	325 594	524 563	23 945
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	176 782	176 782		
	Personnel et comptes rattachés	136 589	136 589		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	173 818	173 818		
	Impôts sur les bénéfices	34 359	34 359		
	Taxes sur la valeur ajoutée	362 664	362 664		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 828	19 828		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	112 372	112 372		
	Autres dettes	75 944	75 944		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	458 914	458 914		
	TOTAL DES DETTES	2 425 608	1 877 100	524 563	23 945
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	365 734			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	111 135			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		353 169
Autres créances clients		347 580
<i>Clients - factures à établir</i>	347 580	
Autres créances		5 589
<i>Produits à recevoir</i>	5 589	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		295 827
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 695
<i>Intérêts courus non échus</i>	<i>1 459</i>	
<i>Banque - agios à payer</i>	<i>236</i>	
Emprunts et dettes financières divers		10 612
<i>Associés - intérêts courus</i>	<i>10 612</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		54 063
<i>Frs factures non parvenues</i>	<i>54 063</i>	
Dettes fiscales et sociales		190 711
<i>Provision congés payés</i>	<i>124 460</i>	
<i>Rémunérations à payer</i>	<i>6 817</i>	
<i>Prov chges soc s/cp</i>	<i>44 347</i>	
<i>Chges soc. s/ primes à payer</i>	<i>2 689</i>	
<i>Etat - charges à payer</i>	<i>3 412</i>	
<i>Etat TA - FPC</i>	<i>8 986</i>	
Autres dettes		38 745
<i>Clients avoir à établir</i>	<i>38 745</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		48 070	48 070
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			48 070

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		458 914	458 914
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			458 914

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions		572 353
Cautions solidaires	269 590	
	269 590	572 353
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	27 404	
Engagements de locations financières	123 050	
	150 454	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	420 044	572 353
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées	269 590	

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	100,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	100,0000	1 000 000,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires			
	Employés		28	
	Ouvriers			
	TOTAL		48	

3 000

Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	504 988	402 483
	<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)	26 550	282 799
	- Reprises sur amortissements et provisions (A)	(90 424)	
	- Produits de cession éléments de l'actif	(227 734)	
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés	303 976	
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
	MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	517 357	685 283
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs nettes)</i>		
	+/- Variation des stocks		
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	+/- Variation des créances clients	94 584	(59 346)
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	(79 843)	21 524
	+/- Variation des dettes fournisseurs	37 707	(56 190)
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	39 642	121 307
	FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	609 447	712 578
	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	27 400	
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	200 334	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles	(26 699)	(4 268)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	- Acquisitions immobilisations financières	(106 667)	(116 160)
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		(828 095)
	FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	94 368	(948 523)
	Augmentation de capital ¹		
	- Réduction de capital		
	- Distributions mises en paiement	(100 000)	(100 000)
	+ Augmentation des dettes financières (B)	55 562	727 381
	- Remboursement des dettes financières (B)	(399 659)	(431 015)
	+ Avances reçues des tiers		
TRESORERIE	- Avances remboursées aux tiers		
	<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	(444 096)	196 367
	Trésorerie d'ouverture	(48 524)	(8 946)
	Trésorerie de clôture	211 194	(48 524)
	VARIATION DE LA TRESORERIE	259 719	(39 578)

¹ dont subventions d'investissement reçues

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs nettes

		31/12/2024			31/12/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	1 784 476	1 689 892	(94 584)	59 346
	Autres créances	120 237	200 079	79 843	(21 524)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 904 713	1 889 972	(14 741)	37 822
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	139 075	176 782	(37 707)	56 190
	Fournisseurs d'immobilisations				828 095
	Autres dettes	1 252 474	1 292 116	(39 642)	(121 307)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	1 391 549	1 468 898	(77 349)	762 978
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		513 164	421 074	(92 090)	800 799
TRESORERIE	Disponible	9 144	211 430	202 286	(18 430)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	57 669	236	(57 433)	21 148
	TOTAL TRESORERIE	(48 524)	211 194	259 719	(39 578)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		464 640	632 268	167 628	761 221

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

