

A.V.L.O.
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 000 euros
Siège social : 1 rue Michel Royer 45100 ORLÉANS
418 014 510 RCS ORLÉANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 2 528 182,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 528 182,38 euros
A la réserve légale	126 409,11 euros
<i>Laquelle serait ainsi portée à 846 193,38 euros</i>	

Le solde	2 401 773,27 euros

À affecter en totalité au compte "Autres réserves", lequel serait ainsi porté à 8 955 768,69 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

 Guillaume BISSAISTÉGUY

 Guillaume BASSISTÉGUY SAISTÉGUY **caractéristiques**

Valeurs mobilières de placement

La Société AVLO a souscrit auprès de FCT FINEXKAP CREANCES CO N°1 des parts prioritaires FCT pour une valeur de 1.000.000 euros (100 parts d'une valeur nominale unitaire de 10.000 euros). La SOCIETE GENERALE, dépositaire de ce fonds, a informé les détenteurs de parts de difficultés administratives liées à la désignation d'une nouvelle société de gestion en remplacement de la société Finexkap placée en liquidation judiciaire. Il a été précisé que cette défaillance concernait la seule société de gestion, « sans impact sur la conservation des liquidités du FCT, les liquidités du FCT ayant toujours été clairement séparées des actifs propres de Finexkap ».

Au regard de cette situation, la valeur liquidative des parts prioritaires du FCT n'est pas remise en cause. Néanmoins, une incertitude subsiste sur la date de disponibilité des liquidités au profit de la société AVLO, en attente de la désignation judiciaire de la nouvelle société de gestion.

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Règles et Méthodes Comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas d'indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Les engagements de retraite sont garantis par un contrat d'assurance retraite.

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	552 328,45		134 402,42			686 730,87
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	552 328,45		134 402,42			686 730,87
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	86 493,17		6 659,59			93 152,76
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 858,00					3 858,00
	Instal., agencement, aménagement divers	12 464,46					12 464,46
	Matériel de transport	344 847,12		168 939,98		68 617,24	445 169,86
	Matériel de bureau, mobilier	833 098,54					833 098,54
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	86 509,93		101 016,56		123 805,34	63 721,15	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 367 271,22		276 616,13		192 422,58	1 451 464,77
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	14 237 019,89		653 000,00		2 640,89	14 887 379,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	787 500,00				250 000,00	537 500,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 024 519,89		653 000,00		252 640,89	15 424 879,00
TOTAL		16 944 119,56		1 064 018,55		445 063,47	17 563 074,64

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	479 610,68	58 204,11		537 814,79
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	479 610,68	58 204,11		537 814,79
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	5 047,40	9 050,75		14 098,15
	Instal technique, matériel outillage industriels	896,54	1 285,87		2 182,41
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 903,37	1 653,30		8 556,67
	Matériel de transport	189 101,99	90 908,87	44 258,12	235 752,74
	Matériel de bureau, mobilier	570 172,95	94 331,79		664 504,74
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	772 122,25	197 230,58	44 258,12	925 094,71
TOTAL		1 251 732,93	255 434,69	44 258,12	1 462 909,50

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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	28 618,70	2 403,31		31 022,01
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	28 618,70	2 403,31		31 022,01
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	2 750 409,89		499 640,89	2 250 769,00
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	92 121,36		92 121,36	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 842 531,25		591 762,25	2 250 769,00
TOTAL GENERAL		2 871 149,95	2 403,31	591 762,25	2 281 791,01
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			390 600,00 2 403,31	2 640,89 92 121,36	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	537 500,00	537 500,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 015 162,19	2 015 162,19	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 800,00	3 800,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 433,30	38 433,30	
	Impôts sur les bénéfices	303 197,00	303 197,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	157 267,26	157 267,26	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	19 182 685,15	19 182 685,15	
	Débiteurs divers	53 145,73	53 145,73	
	Charges constatées d'avances	319 263,95	319 263,95	
	TOTAL DES CREANCES	22 610 454,58	22 610 454,58	
(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)	359 478,70	359 478,70		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 326 800,18	1 641 203,46	2 685 596,72	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	387 566,23	387 566,23		
	Personnel et comptes rattachés	201 208,07	201 208,07		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	278 100,63	278 100,63		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	358 649,37	358 649,37		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46 601,94	46 601,94		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	11 230 134,86	11 230 134,86		
	Autres dettes	688 800,00	688 800,00		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	17 877 339,98	15 191 743,26	2 685 596,72	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		114 139,98			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 154 717,48			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		870 017,52			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 047 046 Euros.

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		1 163 204
Autres créances clients		697 447
Clients - fact a etablr	697 447	
Autres créances		465 757
Avoirs a recevoir	443	
Charges sociales - produits à	38 433	
Interet courus c/c à recevoir	410 258	
INTERETS COURUS A RECEVOI	16 622	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		1 413 689
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		18 699
Interets courus a payer	18 699	
Emprunts et dettes financières divers		351 434
Intérêts courus c/c à payer	351 434	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 498
Fourn.fact.non parvenues	47 362	
Fact a recevoir groupe	135	
Dettes fiscales et sociales		307 259
Dettes prov/c.p. & primes	192 342	
Ndf a payer	8 866	
Charges sur congés payés	75 661	
Autres charges soc.a paye	22 799	
Charges fisc/cp&primes	4 718	
Etat charges a payer	2 873	
Autres dettes		688 800
Avoirs à établir	688 800	

En application des articles 1366 et suivants du Code civil, les parties sont convenues de signer le présent acte dématérialisé par le biais d'un service de signature électronique.

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			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		319 264	319 264
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			319 264

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		140 445,62
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 892,26
Produits des exercices antérie	9 892,26	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		38 432,00
Produits ces.imm.corporel	35 990,00	
Produits cession imo fin	2 442,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges		92 121,36
Repr prov deprec creance finan	92 121,36	
Total des charges exceptionnelles		126 156,12
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		96 753,80
Penalites et amendes	112,45	
Aut.chges except/op.gest.	92 121,36	
Charges sur exercices antérieu	4 519,99	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		26 999,01
Val.compta.elts actif ced	24 359,12	
Vnc actifs cédés - immo financ	2 639,89	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		2 403,31
Dot. amortissements dérogatoire	2 403,31	
Résultat exceptionnel		14 289,50

SARL A.V.L.O.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
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 donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Garantie sur emprunt BPI 5000 K€		250 000,00	
		250 000,00	
Total des engagements financiers (1)		250 000,00	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

13

31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS SOMTP CENTRE		1 015 200,00	12 776 201,00	100,00	1 170 000,00	1 170 000,00
SNC R8T INDUSTRIES		144 909,00		100,00	80 128,00	
SNC R5Y INDUSTRIES		511 521,00		100,00	80 128,00	
SNC M4Y INDUSTRIES		353 283,00		100,00	80 128,00	
SNC G8Z INDUSTRIES		128 509,00		100,00	80 128,00	
SNC A9M INDUSTRIES		181 157,00		100,00	80 128,00	
SNC A5Z INDUSTRIES		326 512,00		100,00	80 128,00	
2. Participations (10 à 50 %)						
SNC A5A INDUSTRIES		777 249,00		32,85	45 714,00	
SNC R5B INDUSTRIES		632 787,00		32,85	45 714,00	
SNC M7D INDUSTRIES		280 381,00		32,85	45 714,00	
SNC M5Q INDUSTRIES		420 344,00		32,85	45 714,00	
SNC M5L INDUSTRIES		662 103,00		32,85	45 714,00	
SNC A5D INDUSTRIES		634 011,00		32,85	45 714,00	
		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 %)				54 759 665,00	2 444 157,00	1 500 000,00
SAS SOMTP CENTRE						
SNC R8T INDUSTRIES						
SNC R5Y INDUSTRIES						
SNC M4Y INDUSTRIES						
SNC G8Z INDUSTRIES						
SNC A9M INDUSTRIES						
SNC A5Z INDUSTRIES						
2. Participations (10 à 50 %)						
SNC A5A INDUSTRIES						
SNC R5B INDUSTRIES						
SNC M7D INDUSTRIES						
SNC M5Q INDUSTRIES						
SNC M5L INDUSTRIES						
SNC A5D INDUSTRIES						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Filiales et participations

23

31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS SOMTP OUEST		1 000 000,00	8 116 403,00	100,00	980 000,00	980 000,00
SAS M LOC		2 000 000,00	7 260 903,00	100,00	171 000,00	171 000,00
SAS SOMTP NORMANDIE		400 000,00	5 485 727,00	100,00	4 895 000,00	4 895 000,00
SAS TONY MAT		16 000,00	27 314,00	100,00	420 210,00	420 210,00
SAS SOMTP BRETAGNE		300 000,00	4 057 619,00	100,00	300 000,00	300 000,00
PME SOMTP BELGIUM		5 000 000,00	61 138,00	99,90	4 999 900,00	3 549 900,00
SARL SOMTP ENVIRONNEMENT		1 000 000,00	1 013 603,00	100,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Participations (10 à 50 %)						
SNC A4N INDUSTRIES						

--

Bilan Actif

Guillaume BASSAISTÉGUY
BASSAISTÉGUY

Guillaume BASSAISTEGUY

		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	686 730,87	537 814,79	148 916,08	72 717,77
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	93 152,76	14 098,15	79 054,61	81 445,77
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 858,00	2 182,41	1 675,59	2 961,46
	Autres immobilisations corporelles	1 290 732,86	908 814,15	381 918,71	424 231,81
	Immobilisations en cours	63 721,15		63 721,15	86 509,93
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	14 887 379,00	2 250 769,00	12 636 610,00	11 486 610,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	537 500,00		537 500,00	787 500,00
TOTAL (II)		17 563 074,64	3 713 678,50	13 849 396,14	12 941 976,74
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	24 161,22		24 161,22	24 300,72
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 800,27
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 015 162,19		2 015 162,19	1 665 262,45
	Autres créances	19 738 528,44		19 738 528,44	22 484 026,17
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 660 742,62		1 660 742,62	1 060 742,62
	DISPONIBILITES	103 069,50		103 069,50	50 828,39
	Charges constatées d'avance	319 263,95		319 263,95	149 769,93
	TOTAL (III)	23 860 927,92		23 860 927,92	25 440 730,55
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		41 424 002,56	3 713 678,50	37 710 324,06	38 382 707,29
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			537 500,00		787 500,00
(3) dont créances à plus d'un an					



		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000 000,00	10 000 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale	719 784,27	639 119,02
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 553 995,42	5 021 355,99
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 528 182,38	1 533 937,67
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	31 022,01	28 618,70
Total des capitaux propres		19 832 984,08	17 223 031,38
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)	4 686 278,88	8 587 966,72
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 230 134,86	10 116 759,91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	387 566,23	523 582,89
	Dettes fiscales et sociales	884 560,01	1 605 320,33
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	688 800,00	326 046,06
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		17 877 339,98	21 159 675,91
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		37 710 324,06	38 382 707,29
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 528 182,38	1 533 937,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		15 191 743,26	16 931 347,53
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		359 478,70	1 220 589,03
(3) Dont emprunts participatifs			

Guillaume BASSAISTÉGUY BASSISTÉGUY

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 787 509,76	341 628,81	6 129 138,57	5 332 323,10
	Montant net du chiffre d'affaires	5 787 509,76	341 628,81	6 129 138,57	5 332 323,10
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			34 500,00	11 500,00
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			294 650,58	120 237,76
	Autres produits			11,44	53,42
Total des produits d'exploitation (1)				6 458 300,59	5 464 114,28
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 691 579,48	1 594 391,15
	Impôts, taxes et versements assimilés			138 021,96	138 267,19
	Salaires et traitements			2 801 251,85	2 371 391,89
	Charges sociales du personnel			1 011 348,01	783 275,59
	Cotisations personnelles de l'exploitant			166 865,02	164 304,53
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			255 434,69	215 117,46
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			60 183,42	21 707,06	
Total des charges d'exploitation (2)				6 124 684,43	5 288 454,87
RESULTAT D'EXPLOITATION				333 616,16	175 659,41

 Guillaume BASSAISTÉGUY

de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		333 616,16	175 659,41
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 200 000,00	2 500 000,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	312 721,77	290 751,98
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	97 536,35	68 152,85
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	499 640,89	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 645,44	6 912,50
Total des produits financiers		3 126 544,45	2 865 817,33
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	390 600,00	950 000,00
	Intérêts et charges assimilées (4)	573 400,73	475 129,31
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		964 000,73	1 425 129,31
RESULTAT FINANCIER		2 162 543,72	1 440 688,02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 496 159,88	1 616 347,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	9 892,26	856,32
	Sur opérations en capital	38 432,00	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	92 121,36	
	Total des produits exceptionnels	140 445,62	856,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	96 753,80	516,68
	Sur opérations en capital	26 999,01	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 403,31	3 204,40
	Total des charges exceptionnelles	126 156,12	3 721,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 289,50	(2 864,76)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(17 733,00)	62 000,00 17 545,00
TOTAL DES PRODUITS		9 725 290,66	8 330 787,93
TOTAL DES CHARGES		7 197 108,28	6 796 850,26
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 528 182,38	1 533 937,67
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Cabinet BFEC
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
146, rue Victor Hugo
92300 LEVALLOIS-PERRET

Cabinet CASTELCOM
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
43, rue de la Bretonnerie
45000 ORLEANS

SARL AVLO

1 rue Michel Royer
45100 ORLEANS

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE
SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée concernant les comptes annuels arrêtés par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AVLO, 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 gérance et autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérance.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'Article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certifications des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

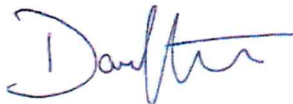
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une

anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que les 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 Levallois-Perret et à Orléans, le 9 juin 2025

Monsieur Damien SANTIONI
Commissaire aux comptes



Madame Susie LUCAS
Commissaire aux comptes



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	686 731	537 815	148 916	72 718
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	93 153	14 098	79 055	81 446
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 858	2 182	1 676	2 961
	Autres immobilisations corporelles	1 290 733	908 814	381 919	424 232
	Immobilisations en cours	63 721		63 721	86 510
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	14 887 379	2 250 769	12 636 610	11 486 610
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	537 500		537 500	787 500
TOTAL (II)		17 563 075	3 713 679	13 849 396	12 941 977
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	24 161		24 161	24 301
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 800
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 015 162		2 015 162	1 665 262
	Autres créances	19 738 528		19 738 528	22 484 026
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 660 743		1 660 743	1 060 743
	DISPONIBILITES	103 070		103 070	50 828
	Charges constatées d'avance	319 264		319 264	149 770
	TOTAL (III)	23 860 928		23 860 928	25 440 731
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		41 424 003	3 713 679	37 710 324	38 382 707
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				537 500	787 500
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000 000	10 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	719 784	639 119
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 553 995	5 021 356
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 528 182	1 533 938
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	31 022	28 619
	Total des capitaux propres	19 832 984	17 223 031
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)	4 686 279	8 587 967
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 230 135	10 116 760
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	387 566	523 583
	Dettes fiscales et sociales	884 560	1 605 320
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	688 800	326 046
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	17 877 340	21 159 676
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	37 710 324	38 382 707
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 528 182,38	1 533 937,67
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	15 191 743	16 931 348
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	359 479	1 220 589
(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				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 787 510	341 629	6 129 139	5 332 323
	Montant net du chiffre d'affaires	5 787 510	341 629	6 129 139	5 332 323
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			34 500	11 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			294 651	120 238
	Autres produits			11	53
	Total des produits d'exploitation (1)			6 458 301	5 464 114
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 691 579	1 594 391
	Impôts, taxes et versements assimilés			138 022	138 267
	Salaires et traitements			2 801 252	2 371 392
	Charges sociales du personnel			1 011 348	783 276
	Cotisations personnelles de l'exploitant			166 865	164 305
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			255 435	215 117
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			60 183	21 707
	Total des charges d'exploitation (2)			6 124 684	5 288 455
RESULTAT D'EXPLOITATION				333 616	175 659

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		333 616	175 659
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	2 200 000	2 500 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	312 722	290 752
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	97 536	68 153
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	499 641	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16 645	6 913
	Total des produits financiers	3 126 544	2 865 817
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	390 600	950 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	573 401	475 129
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		964 001	1 425 129
RESULTAT FINANCIER		2 162 544	1 440 688
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		2 496 160	1 616 347
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	9 892	856
	Sur opérations en capital	38 432	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	92 121	
	Total des produits exceptionnels	140 446	856
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	96 754	517
	Sur opérations en capital	26 999	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 403	3 204
	Total des charges exceptionnelles	126 156	3 721
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 290	(2 865)
PARTICIPATION DES SALAIRES			62 000
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		(17 733)	17 545
TOTAL DES PRODUITS		9 725 291	8 330 788
TOTAL DES CHARGES		7 197 108	6 796 850
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 528 182	1 533 938
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à

Règles et Méthodes Comptables

l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas d'indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision. Les engagements de retraite sont garantis par un contrat d'assurance retraite.

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	552 328		134 402			686 731
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	552 328		134 402			686 731
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	86 493		6 660			93 153
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 858					3 858
	Instal., agencement, aménagement divers	12 464					12 464
	Matériel de transport	344 847		168 940		68 617	445 170
	Matériel de bureau, mobilier	833 099					833 099
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	86 510		101 017		123 805	63 721
	Avances et acomptes						
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 367 271		276 616		192 423	1 451 465
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	14 237 020		653 000		2 641	14 887 379
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	787 500				250 000	537 500
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 024 520		653 000		252 641	15 424 879
TO TAL		16 944 120		1 064 019		445 063	17 563 075

Filiales et participations

1/3

31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS SOMTP CENTRE		1 015 200	12 776 201	100,00	1 170 000	1 170 000
SNC R8T INDUSTRIES		144 909		100,00	80 128	
SNC R5Y INDUSTRIES		511 521		100,00	80 128	
SNC M4Y INDUSTRIES		353 283		100,00	80 128	
SNC G8Z INDUSTRIES		128 509		100,00	80 128	
SNC A9M INDUSTRIES		181 157		100,00	80 128	
SNC A5Z INDUSTRIES		326 512		100,00	80 128	
2. Participations (10 à 50 %)						
SNC A5A INDUSTRIES		777 249		32,85	45 714	
SNC R5B INDUSTRIES		632 787		32,85	45 714	
SNC M7D INDUSTRIES		280 381		32,85	45 714	
SNC M5Q INDUSTRIES		420 344		32,85	45 714	
SNC M5L INDUSTRIES		662 103		32,85	45 714	
SNC A5D INDUSTRIES		634 011		32,85	45 714	
		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 %)				54 759 665	2 444 157	1 500 000
SAS SOMTP CENTRE						
SNC R8T INDUSTRIES						
SNC R5Y INDUSTRIES						
SNC M4Y INDUSTRIES						
SNC G8Z INDUSTRIES						
SNC A9M INDUSTRIES						
SNC A5Z INDUSTRIES						
2. Participations (10 à 50 %)						
SNC A5A INDUSTRIES						
SNC R5B INDUSTRIES						
SNC M7D INDUSTRIES						
SNC M5Q INDUSTRIES						
SNC M5L INDUSTRIES						
SNC A5D INDUSTRIES						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

2

10

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	479 611	58 204		537 815
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	479 611	58 204		537 815
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	5 047	9 051		14 098
	Instal technique, matériel outillage industriels	897	1 286		2 182
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 903	1 653		8 557
	Matériel de transport	189 102	90 909	44 258	235 753
	Matériel de bureau, mobilier	570 173	94 332		664 505
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	772 122	197 231	44 258	925 095
TOTAL		1 251 733	255 435	44 258	1 462 910

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	28 619	2 403		31 022
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	28 619	2 403		31 022
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	2 750 410		499 641	2 250 769
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	92 121		92 121	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 842 531		591 762	2 250 769
TOTAL GENERAL		2 871 150	2 403	591 762	2 281 791
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			390 600 2 403	2 641 92 121	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	537 500	537 500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 015 162	2 015 162	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 800	3 800	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 433	38 433	
	Impôts sur les bénéfices	303 197	303 197	
	Taxes sur la valeur ajoutée	157 267	157 267	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	19 182 685	19 182 685	
	Débiteurs divers	53 146	53 146	
	Charges constatées d'avances	319 264	319 264	
	TOTAL DES CREANCES	22 610 455	22 610 455	
(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)	359 479	359 479		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 326 800	1 641 203	2 685 597	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	387 566	387 566		
	Personnel et comptes rattachés	201 208	201 208		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	278 101	278 101		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	358 649	358 649		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	46 602	46 602		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	11 230 135	11 230 135		
	Autres dettes	688 800	688 800		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	17 877 340	15 191 743	2 685 597	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		114 140			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 154 717			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		870 018			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 047 046 Euros.

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	697 447	191 911	505 536	263,4
Autres créances	465 757	375 494	90 263	24,04
TOTAL	1 163 204	567 405	595 799	105,0

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	18 699	41 956	(23 258)	-55,43
Emprunts et dettes financières divers	351 434	216 021	135 413	62,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 498	79 816	(32 318)	-40,49
Dettes fiscales et sociales	307 259	324 512	(17 253)	-5,32
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	688 800	326 046	362 754	111,2
TOTAL	1 413 689	988 351	425 338	43,04

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	319 264	149 770	169 494	113,1
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	319 264	149 770	169 494	113,1

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	2 000,0000	10 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	2 000,0000	10 000 000,00