

A.V.N.

Société par Actions Simplifiée au capital de 903.000 euros
Siège social : 9 Rue des Deux Vallées – 69670 VAUGNERAY
420 510 331 RCS LYON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025**

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 417 031,09 euros de la façon suivante :

A titre de distribution de dividendes 500 000,00 euros

Le solde, soit 917 031,09 euros
au compte "Autres Réserves" qui sera ainsi porté
de 1 967 390,38 euros à 2 884 421,47 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle qu'ont été décidées :

- en date du 27 juin 2022, une distribution de sommes prélevées sur les réserves d'un montant de 300.000,00 euros,
- en date du 15 juin 2023, une distribution de dividendes d'un montant de 900.000,00 euros.
- en date du 14 juin 2024, une distribution de dividendes d'un montant de 900.000,00 euros.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

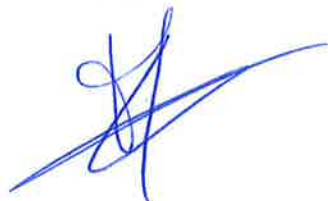
Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

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**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SAS A.V.N.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 9 Rue Des Deux Vallées		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 2 0 5 1 0 3 3 1 0 0 0 3 6		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122024						
		N-1 31122023						
		Net 3						
		Net 4						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	96 580	AC	77 279	19 301	42 503
		Fonds commercial (1)	AH	30 132	AI		30 132	30 132
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	51 430	AK	7 573	43 856	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AO			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	244 641	AS	180 746	63 894	51 858
		Autres immobilisations corporelles	AT	846 355	AU	289 984	556 371	322 898
		Immobilisations en cours	AV	42 738	AW		42 738	5 868
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	528	CV		528	528
		Créances rattachées à des participations	BB	5 500	BC		5 500	5 500
		Autres titres immobilisés	BD	168	BE		168	9 181
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	59 900	BI		59 900	28 087
TOTAL (II)		BJ	1 377 972	BK	555 582	822 390	496 555	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	251 065	BM		251 065	218 936
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP	13 239 475	BQ	164 388	13 075 088	7 661 563
		Produits intermédiaires et finis	BR	737 180	BS	737 180		
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	23 445	BW		23 445	20 000
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	6 034 994	BY	199 011	5 835 984	5 993 533
		Autres créances (3)	BZ	1 055 210	CA		1 055 210	856 429
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 989 828	CE		1 989 828	4 762 173
		Disponibilités	CF	7 425 402	CG		7 425 402	4 631 599
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	102 167	CI		102 167	118 375
TOTAL (III)		CJ	30 858 767	CK	1 100 578	29 758 189	24 262 608	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecart de conversion actif * (VI)		CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	32 236 739	1A	1 656 161	30 580 579	24 759 163	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	65 400	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS A.V.N.</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	100 000	100 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	1 967 390	1 504 553
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 417 031	1 362 838
	Subventions d'investissement	DJ	13 177	3 749
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	4 497 599
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 446 304	739 052
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	90 173	148 720
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 882 931	3 314 811
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 403 840	788 921
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	255 694	161 293
	Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	19 004 037
	TOTAL (IV)	EC	26 082 980	20 788 023
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	30 580 579	24 759 163
RENVois	(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	25 027 787	20 788 023
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 664	4 956

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

Désignation de l'entreprise : SAS A.V.N.						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	15 362 764	FH	298 195	FI	15 660 960	14 860 051
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	15 362 764	FK	298 195	FL	15 660 960	14 860 051
	Production stockée *					FM	5 577 912	5 984 471
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	4 000	114 149
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	18 760	30 265
	Autres produits (1) (11)					FQ	59	411
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	21 261 691	20 989 346
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	8 102 320	7 175 242
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(32 129)	79 123
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	8 055 309	9 154 349
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	78 857	81 440
	Salaires et traitements *					FY	2 061 356	2 017 750
	Charges sociales (10)					FZ	656 084	606 354
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \text{ (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	111 450	92 973
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	164 388	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	265 294	39 629
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	19 462 930	19 246 861
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	1 798 762	1 742 486
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	118 056	103 953
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		464
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	3 630	8 460
	Total des produits financiers (V)					GP	121 686	112 877
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 197	5 542
	Différences négatives de change					GS	87	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	31 384	30 825
Total des charges financières (VI)					GU	35 669	36 368	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	86 018	76 509	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 884 779	1 818 995	

Désignation de l'entreprise SAS A.V.N.			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	12 135
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	10 544
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	10 544
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	60 847
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	60 847
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	10 544
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	478 292
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	21 393 921
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	19 976 890
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	1 417 031
RENOIS	(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	17 737
			HQ	8 872
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(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)	RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges	A1	18 760
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	48 372	
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7	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	
QUOTE PART SUBVENTION			470	
GAIN SUR LITIGE			10 074	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes



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 **30 580 579** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **21 393 921** euros et un total **charges** de **19 976 890** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 417 031** 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, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriel : 2 à 6 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

Stocks et en cours

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les travaux en cours sont calculés selon la méthode de l'achèvement qui consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au terme de l'opération. En cours d'opération, qu'il s'agisse de prestations de services ou de productions de biens, les travaux en cours sont constatés à la clôture de l'exercice à hauteur des charges qui ont été enregistrés.

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.

Achats

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

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.

Opérations en devises

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.38%
- Taux de croissance des salaires : 1.5%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1.5%
- Table de mortalité : Insee 2016

Les engagements n'ont pas été constatées sous la forme de provision.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités s'élève à 79 549 euros.

La société a souscrit :

- Auprès de ARIAL CNP ASSURANCE, un contrat Indemnités Fin de Carrière. Les sommes capitalisées au titre de ce contrat au 31.12.2024 s'élèvent à 9 795,57 euros
- Auprès d'AXA un contrat Indemnités Fin de Carrière. Les sommes capitalisées au titre de ce contrat au 31.12.2024 s'élèvent à 85 064,78 euros.

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	96 000				96 000	
	Autres	131 956		46 187			178 142
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	227 956		46 187		96 000	178 142
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	217 681		26 960			244 641
	Instal., agencement, aménagement divers	419 671		287 499			707 170
	Matériel de transport	24 123					24 123
	Matériel de bureau, mobilier	100 968		16 968		2 874	115 062
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 868		42 738		5 868	42 738
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	768 311		374 166		8 742	1 133 734	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 028					6 028
	Autres titres immobilisés	9 181				9 013	168
	Prêts et autres immobilisations financières	28 087		42 613		10 800	59 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 295		42 613		19 813	66 096
TOTAL		1 039 562		462 966		124 555	1 377 972

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	96 000		96 000	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	59 320	25 532		84 852
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	155 320	25 532	96 000	84 852
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	165 823	14 923		180 746
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	133 579	51 616		185 195
	Matériel de transport	8 819	4 778		13 598
	Matériel de bureau, mobilier	79 465	14 600	2 874	91 191
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	387 687	85 918	2 874	470 730
TOTAL		543 007	111 450	98 874	555 582

	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 REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	737 180	164 388		901 568
	Sur comptes clients	199 011			199 011
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	936 191	164 388		1 100 578
TOTAL GENERAL		936 191	164 388		1 100 578
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			164 388		
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

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 500	5 500	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59 900	59 900	
	Clients douteux ou litigieux	199 011	199 011	
	Autres créances clients	5 835 984	5 835 984	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148	148	
	Impôts sur les bénéfices	4 681	4 681	
	Taxes sur la valeur ajoutée	314 021	314 021	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	680 013	680 013	
	Débiteurs divers	53 848	53 848	
	Charges constatées d'avances	102 167	102 167	
	TOTAL DES CREANCES	7 257 772	7 257 772	
(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)	3 664	3 664		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 442 640	387 448	1 055 192	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	89 707	89 707		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 882 931	3 882 931		
	Personnel et comptes rattachés	516 683	516 683		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178 029	178 029		
	Impôts sur les bénéfices	55 922	55 922		
	Taxes sur la valeur ajoutée	625 378	625 378		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 828	27 828		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	467	467		
	Autres dettes	255 694	255 694		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 004 037	19 004 037		
	TOTAL DES DETTES	26 082 980	25 027 787	1 055 192	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		291 455			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		220 232
Autres créances clients		220 084
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	220 084	
Autres créances		148
ORG. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	148	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		789 785
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	<i>3 664</i>	3 664
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>79 853</i>	79 853
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>INTERESSEMENT A PAYER</i> <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER</i> <i>TAXE APPRENTISSAGE</i> <i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	<i>148 601</i> <i>228 864</i> <i>58 587</i> <i>2 616</i> <i>1 519</i> <i>17 331</i>	457 518
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIR A ETABLIR</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>114 750</i> <i>134 000</i>	248 750

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES D AVANCE		102 167	102 167
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			102 167

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				19 004 037
PRODUITS CONSTATES D AVANCE			19 004 037	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				19 004 037

--

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2024		Observations
Achetés avec protection juridique			
Eléments acquis du fonds de commerce		30 132	
Fonds commerciaux réévalués			
Fonds commerciaux reçus en apport			
TOTAL		30 132	

L'application du test de dépréciation du fonds commercial n'as pas donné lieu à une diminution de la valeur inscrite à l'actif.

Etat exprimé en euros

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	526 459
--	---------

This image shows a completely blank white rectangular area. It is surrounded by a thin, solid black border that forms a frame around the white space. There are no markings, text, or illustrations within the white area.

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros			
	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	15 357 565	298 195	15 655 761
Production vendue de services	5 199		5 199
TOTAL	15 362 764	298 195	15 660 960

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		502,00	1 992,0319	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		502,00	1 992,0319	1 000 000,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					86 946	86 946
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				34 325	34 325
	Dotation exercice				17 944	17 944
	TOTAL				52 268	52 268
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				8 772	8 772
	Redevances Exercice				28 523	28 523
	TOTAL				37 296	37 296
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				17 273	17 273
	entre 1 et 5 ans				34 996	34 996
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				52 269	52 269
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 379	1 379
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 379	1 379
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					28 523	28 523

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
	2 018
	10 201
	12 219
53 648	
53 648	
79 549	
79 549	
133 197	12 219

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Restitution de garantie clients

Restitution d'acomptes

Bonne fin d'exécution de contrat

Autres garanties bancaires

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

MONTANT DES ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Les engagements libellés en devises étrangères sont évalués au cours de la devise au 31.12.2023

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	9 600	9 600	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	9 600	9 600	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 600	9 600	100,00	100,00				

--

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	251 065	218 936	32 129	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	251 065	218 936	32 129	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	737 180	737 180		
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	737 180	737 180		
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	13 239 475	7 661 563	5 577 912	
TOTAL III	13 239 475	7 661 563	5 577 912	
Production stockée (Total II + Total III)			5 577 912	

SAS AVN

SAS au capital de 1 000 000 €

**9 rue des Deux Vallées
69670 VAUGNERAY**

R.C.S. LYON B 420.510.331.

EXERCICE 2024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

BOREL & ASSOCIES VILLEURBANNE

Société d'Expertise-Comptable et de Commissariat aux Comptes
17 Rue L. Guérin – Immeuble Odin - 69626 VILLEURBANNE CEDEX
Tél. 04.72.69.48.48 - Fax. 04.72.44.05.62
E-mail : cabinetborel@boreletassocies.com

A l'Assemblée générale de la société AVN,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.V.N** 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

L'entreprise a comptabilisé à l'actif de son bilan des disponibilités pour un montant net de 7 425 402 €.

Au cours de nos travaux, nous nous sommes attachés à valider l'existence de ces disponibilités à l'aide des justificatifs en provenance des établissements bancaires.

.../...

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;
- 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 Villeurbanne, le 20 juin 2025

BOREL & ASSOCIES VILLEURBANNE



Mickaël VIERRAY

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	96 580	77 279	19 301	42 503
	Fonds commercial (1)	30 132		30 132	30 132
	Autres immobilisations incorporelles	51 430	7 573	43 856	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	244 641	180 746	63 894	51 858
	Autres immobilisations corporelles	846 355	289 984	556 371	322 898
	Immobilisations en cours	42 738		42 738	5 868
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	528		528	528
	Créances rattachées à des participations	5 500		5 500	5 500
	Autres titres immobilisés	168		168	9 181
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	59 900		59 900	28 087
TOTAL (II)		1 377 972	555 582	822 390	496 555
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	251 065		251 065	218 936
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	13 239 475	164 388	13 075 088	7 661 563
	Produits intermédiaires et finis	737 180	737 180		
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	23 445		23 445	20 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 034 994	199 011	5 835 984	5 993 533
	Autres créances	1 055 210		1 055 210	856 429
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 989 828		1 989 828	4 762 173
	DISPONIBILITES	7 425 402		7 425 402	4 631 599
	Charges constatées d'avance	102 167		102 167	118 375
	TOTAL (III)	30 858 767	1 100 578	29 758 189	24 262 608
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		32 236 739	1 656 161	30 580 579	24 759 163
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				65 400	33 587
(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	1 967 390	1 504 553
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 417 031	1 362 838
	Subventions d'investissement	13 177	3 749
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	4 497 599	3 971 140
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)	1 446 304	739 052
	Emprunts et dettes financières divers (3)	90 173	148 720
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 882 931	3 314 811
	Dettes fiscales et sociales	1 403 840	788 921
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	255 694	161 293
	Produits constatés d'avance (1)	19 004 037	15 635 227
	Total des dettes	26 082 980	20 788 023
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	30 580 579	24 759 163
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 417 031,09	1 362 837,62
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	25 027 787	20 788 023
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 664	4 956
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

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)	15 362 764	298 195	15 660 960	14 860 051
	Montant net du chiffre d'affaires	15 362 764	298 195	15 660 960	14 860 051
	Production stockée			5 577 912	5 984 471
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 000	114 149
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			18 760	30 265
	Autres produits			59	411
	Total des produits d'exploitation (1)			21 261 691	20 989 346
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 102 320	7 175 242
	Variation de stock			(32 129)	79 123
	Autres achats et charges externes			8 055 309	9 154 349
	Impôts, taxes et versements assimilés			78 857	81 440
	Salaires et traitements			2 061 356	2 017 750
	Charges sociales du personnel			656 084	606 354
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			111 450	92 973
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			164 388	
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			265 294	39 629
	Total des charges d'exploitation (2)			19 462 930	19 246 861
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 798 762	1 742 486

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 798 762	1 742 486
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	118 056	103 953
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		464
	Différences positives de change		8 460
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 630	
	Total des produits financiers	121 686	112 877
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 197	5 542
	Différences négatives de change	87	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 384	30 825
	Total des charges financières	35 669	36 368
RESULTAT FINANCIER		86 018	76 509
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 884 779	1 818 995
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		12 135
	Sur opérations en capital	10 544	58 371
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	10 544	70 506
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		60 847
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		60 847
RESULTAT EXCEPTIONNEL		10 544	9 659
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		478 292	465 816
TOTAL DES PRODUITS		21 393 921	21 172 729
TOTAL DES CHARGES		19 976 890	19 809 891
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 417 031	1 362 838

(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

Etats financiers au 31/12/2024

Annexes

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 **30 580 579** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **21 393 921** euros et un total **charges** de **19 976 890** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 417 031** 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, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriel : 2 à 6 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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.

Stocks et en cours

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

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les travaux en cours sont calculés selon la méthode de l'achèvement qui consiste à comptabiliser le chiffre d'affaires et le résultat au terme de l'opération. En cours d'opération, qu'il s'agisse de prestations de services ou de productions de biens, les travaux en cours sont constatés à la clôture de l'exercice à hauteur des charges qui ont été enregistrés.

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.

Achats

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

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.

Opérations en devises

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.6%
- Taux de croissance des salaires : 1.5%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 1.5%
- Table de mortalité : Insee 2016

Les engagements n'ont pas été constatées sous la forme de provision.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités s'élève à 111 243,81 euros.

La société a souscrit :

- Auprès de ARIAL CNP ASSURANCE, un contrat Indemnités Fin de Carrière. Les sommes capitalisées au titre de ce contrat au 31.12.2024 s'élèvent à 9 795,57 euros
- Auprès d'AXA un contrat Indemnités Fin de Carrière. Les sommes capitalisées au titre de ce contrat au 31.12.2024 s'élèvent à 85 064,78 euros.

Immobilisations

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	96 000				96 000	
	Autres	131 956		46 187			178 142
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	227 956		46 187		96 000	178 142
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	217 681		26 960			244 641
	Instal., agencement, aménagement divers	419 671		287 499			707 170
	Matériel de transport	24 123					24 123
	Matériel de bureau, mobilier	100 968		16 968		2 874	115 062
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	5 868		42 738		5 868	42 738
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	768 311		374 166		8 742	1 133 734	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	6 028					6 028
	Autres titres immobilisés	9 181				9 013	168
	Prêts et autres immobilisations financières	28 087		42 613		10 800	59 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 295		42 613		19 813	66 096
TOTAL		1 039 562		462 966		124 555	1 377 972

Amortissements

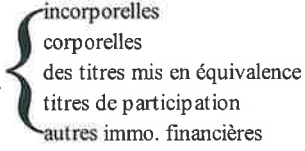
Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	96 000		96 000	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	59 320	25 532		84 852
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	155 320	25 532	96 000	84 852
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	165 823	14 923		180 746
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	133 579	51 616		185 195
	Matériel de transport	8 819	4 778		13 598
	Matériel de bureau, mobilier	79 465	14 600	2 874	91 191
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	387 687	85 918	2 874	470 730
TOTAL		543 007	111 450	98 874	555 582

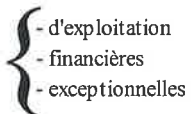
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	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 REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours	737 180	164 388		901 568
	Sur comptes clients	199 011			199 011
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	936 191	164 388		1 100 578
TOTAL GENERAL		936 191	164 388		1 100 578

Dont dotations et reprises		164 388	
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

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	5 500	5 500	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	59 900	59 900	
	Clients douteux ou litigieux	199 011	199 011	
	Autres créances clients	5 835 984	5 835 984	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	148	148	
	Impôts sur les bénéfices	4 681	4 681	
	Taxes sur la valeur ajoutée	314 021	314 021	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	680 013	680 013	
	Débiteurs divers	53 848	53 848	
	Charges constatées d'avances	102 167	102 167	
	TOTAL DES CREANCES	7 257 772	7 257 772	
(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)	3 664	3 664		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 442 640	387 448	1 055 192	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	89 707	89 707		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 882 931	3 882 931		
	Personnel et comptes rattachés	516 683	516 683		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	178 029	178 029		
	Impôts sur les bénéfices	55 922	55 922		
	Taxes sur la valeur ajoutée	625 378	625 378		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 828	27 828		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	467	467		
	Autres dettes	255 694	255 694		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 004 037	19 004 037		
	TOTAL DES DETTES	26 082 980	25 027 787	1 055 192	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		291 455			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		220 232
Autres créances clients		220 084
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	220 084	
Autres créances		148
ORG. SOCIAUX PRODUITS A RECEVOIR	148	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		789 785
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 664
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>3 664</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 853
<i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>79 853</i>	
Dettes fiscales et sociales		457 518
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>148 601</i>	
<i>INTERESSEMENT A PAYER</i>	<i>228 864</i>	
<i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	<i>58 587</i>	
<i>ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	<i>2 616</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>1 519</i>	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	<i>17 331</i>	
Autres dettes		248 750
<i>CLIENTS AVOIR A ETABLIR</i>	<i>114 750</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>134 000</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES D AVANCE		102 167	102 167
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			102 167

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS CONSTATES D AVANCE		19 004 037	19 004 037
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			19 004 037

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Observations

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

30 132

TOTAL**30 132**

L'application du test de dépréciation du fonds commercial n'as pas donné lieu à une diminution de la valeur inscrite à l'actif.

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 000 000				1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 504 553	462 838			1 967 390
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 362 838	(1 362 838)		1 417 031	1 417 031
Subventions d'investissement	3 749			9 428	13 177
Provisions réglementées					
TOTAL	3 971 140	(900 000)		1 426 459	4 497 599

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 900 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 900 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 071 140

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 071 140

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 526 459

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux	15 357 565	298 195	15 655 761
Production vendue de services	5 199		5 199
TOTAL	15 362 764	298 195	15 660 960

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		502,00	1 992,0319	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		502,00	1 992,0319	1 000 000,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					86 946	86 946
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				34 325	34 325
	Dotation exercice				17 944	17 944
	TOTAL				52 268	52 268
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				8 772	8 772
	Redevances Exercice				28 523	28 523
	TOTAL				37 296	37 296
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				17 273	17 273
	entre 1 et 5 ans				34 996	34 996
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				52 269	52 269
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 379	1 379
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 379	1 379
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					28 523	28 523

--

Etat exprimé en euros								
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	9 600	9 600	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	9 600	9 600	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 600	9 600	100,00	100,00				

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	251 065	218 936	32 129	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	251 065	218 936	32 129	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	737 180	737 180		
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	737 180	737 180		
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	13 239 475	7 661 563	5 577 912	
TOTAL III	13 239 475	7 661 563	5 577 912	
Production stockée (Total II + Total III)			5 577 912	