

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/08/2025 - 24419 - 2005 B 00326 - 480 571 280 - " - 18 ° "

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

053 329

DEPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL

LE 8 AOUT 2025

SOUS LE N°

24419

-18°

Numéro SIREN : 480 571 280
Code APE : 10.52Z

13 Chemin des Chaudronniers
94310 ORLY

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024

CERTIFIÉ CONFORME
JAWO BENALI

H

Hyperis Conseil
Cabinet d'expertise - comptable

40 rue Vaugelas - 75015 Paris

Sommaire

Compte rendu de travaux	1
Bilan & Compte de résultat	2
Annexes	6
Bilan & Compte de résultat détaillés	22
Liasse fiscale	34
Liasse intégration fiscale (fille)	62

19785752 010712



Compte rendu de travaux

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise -18° pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	21 195 820,20 Euros
Chiffre d'affaires	42 446 824,80 Euros
Résultat net comptable	3 168 225,68 Euros

Fait à Paris,

Le 2 juin 2025



Laurent
COMMUNEAU
2025.06.02
13:16:53
+02'00'

Laurent COMMUNEAU
Expert-comptable - Associé

Bilan & Compte de résultat

-18°

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	16 468	10 817	5 650	0,08	4 763	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles					15 000	0,07
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 406 859	818 209	1 588 650	7,50	118 665	0,59
Autres immobilisations corporelles	1 754 037	1 125 270	628 768	2,97	286 008	1,41
Immobilisations en cours	1 274 014		1 274 014	6,01	1 652 992	8,17
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	601 512		601 512	2,84	851 512	4,21
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	388 158		388 158	1,83	336 718	1,66
TOTAL (I)	6 441 049	1 954 297	4 486 752	21,17	3 265 659	16,13
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	779 427		779 427	3,68	1 072 709	5,30
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	4 388 554		4 388 554	20,70	2 698 730	13,33
Marchandises	1 153 034	3 548	1 149 486	5,42	1 589 988	7,86
Avances & acomptes versés sur commandes					271 439	1,34
Clients et comptes rattachés	3 654 701	5 836	3 648 865	17,22	2 767 191	13,67
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	317 357		317 357	1,50	54	0,00
. Personnel	600		600	0,00	3 662	0,02
. Organismes sociaux	250		250	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 190 080		1 190 080	5,61	1 514 495	7,48
. Autres	325 970		325 970	1,54	37 231	0,18
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus					2 000 000	9,88
Disponibilités	4 406 299		4 406 299	20,79	4 367 768	21,58
Charges constatées d'avance	502 179		502 179	2,37	651 552	3,22
TOTAL (II)	16 718 452	9 384	16 709 068	78,83	16 974 820	83,87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 159 501	1 963 681	21 195 820	100,00	20 240 479	100,00

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 156 000)	156 000	0,74	156 000	0,77
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	15 600	0,07	15 600	0,08
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	3 491 434	16,47	3 321 129	16,41
Résultat de l'exercice	3 168 226	14,95	2 170 305	10,72
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	181 738	0,86	170 096	0,84
TOTAL(I)	7 012 997	33,09	5 833 130	28,82
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	4 319 456	20,38	4 940 582	24,41
. Découverts, concours bancaires	4 246	0,02	3 691	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	277 960	1,31	250 672	1,24
. Associés	325 235	1,53	473 047	2,34
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 094 755	33,47	6 968 799	34,43
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	826 526	3,90	661 661	3,27
. Organismes sociaux	620 840	2,93	432 529	2,14
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 814	0,05	18 481	0,09
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	80 786	0,38	74 419	0,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	620 290	2,93	583 456	2,88
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 916	0,01	12	0,00
TOTAL(IV)	14 182 823	66,91	14 407 349	71,18
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	21 195 820	100,00	20 240 479	100,00

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	4 053 819	6 404 413	10 458 232	24,64	11 665 383	30,67	-1 207 151	-10,34		
Production vendue biens	11 913 930	17 701 242	29 615 172	69,77	24 264 206	63,80	5 350 966	22,05		
Production vendue services	1 066 202	1 307 218	2 373 421	5,59	2 101 541	5,53	271 880	12,94		
Chiffres d'Affaires Nets	17 033 951	25 412 873	42 446 825	100,00	38 031 130	100,00	4 415 695	11,61		
Production stockée			1 102 435	2,60	1 340 910	3,53	-238 475	-17,77		
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			17 413	0,04			17 413	N/S		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			109 685	0,26	615 575	1,62	-505 890	-82,17		
Autres produits			693 767	1,63	620 828	1,63	72 939	11,75		
Total des produits d'exploitation (I)			44 370 124	104,53	40 608 443	106,78	3 761 681	9,26		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 584 563	15,51	7 593 908	19,97	-1 009 345	-13,28		
Variation de stock (marchandises)			-132 494	-0,30	-178 818	-0,46	46 324	25,91		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 567 283	27,25	9 911 279	26,06	1 656 004	16,71		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			293 282	0,69	430 727	1,13	-137 445	-31,90		
Autres achats et charges externes			8 422 425	19,84	7 448 369	19,58	974 056	13,08		
Impôts, taxes et versements assimilés			317 641	0,75	284 630	0,75	33 011	11,60		
Salaires et traitements			3 730 464	8,79	3 269 109	8,60	461 355	14,11		
Charges sociales			1 555 376	3,66	1 209 381	3,18	345 995	28,61		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			285 195	0,67	109 469	0,29	175 726	160,53		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 462	0,02	19 864	0,05	-12 402	-62,42		
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			6 863 273	16,17	7 027 888	18,48	-164 615	-2,33		
Total des charges d'exploitation (II)			39 494 471	93,04	37 125 807	97,62	2 368 664	6,38		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 875 653	11,49	3 482 636	9,16	1 393 017	40,00		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			1 544	0,00	14 403	0,04	-12 859	-89,27		
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			49 229	0,12	34 161	0,09	15 068	44,11		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			50 772	0,12	48 564	0,13	2 208	4,55		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			207 942	0,49	125 772	0,33	82 170	65,33		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			207 942	0,49	125 772	0,33	82 170	65,33		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-157 170	-0,36	-77 208	-0,19	-79 962	-103,56		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			4 718 483	11,12	3 405 428	8,95	1 313 055	38,56		



-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 219	0,00	157	0,00	1 062	676,43
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 542 716	3,63	447 761	1,18	1 094 955	244,54
Reprises sur provisions et transferts de charges			254 137	0,67	-254 137	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	1 543 935	3,64	702 055	1,85	841 880	119,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 259	0,01	367 215	0,97	-361 956	-98,58
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 461 148	3,44	443 260	1,17	1 017 888	229,64
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 642	0,03	18 781	0,05	-7 139	-38,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 478 048	3,48	829 256	2,18	648 792	78,24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	65 887	0,16	-127 201	-0,32	193 088	151,80
Participation des salariés (IX)	527 703	1,24	362 352	0,95	165 351	45,63
Impôts sur les bénéfices (X)	1 088 441	2,56	745 570	1,96	342 871	45,99
Total des Produits (I+III+V+VII)	45 964 831	108,29	41 359 062	108,75	4 605 769	11,14
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 796 605	100,82	39 188 757	103,04	3 607 848	9,21
RÉSULTAT NET	3 168 226	7,46	2 170 305	5,71	997 921	45,98
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	447 815	1,06	371 771	0,98	76 044	20,45
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 21 195 820,20 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 168 225,68 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable retenu dans son secteur d'activité.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La société -18° a appliqué à compter du 1er janvier 2005 le nouveau traitement comptable sur les actifs défini par les règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2004-06 du 23 novembre 2004. La société -18° n'utilise pas d'actifs devant faire l'objet d'une décomposition.

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

Matériels et outillages industriels	1 à 7 ans
Installations générales, agencements	7 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 à 10 ans

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La participation détenue dans la société AMORINO US CORP n'est pas dépréciée.

1.3 - STOCKS

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.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

En 2024, l'activité liées aux macarons et entremets, présentée précédemment en stocks, achats & ventes de marchandises, a été reclassée en stock de produits finis, achats matières et production vendue.

Pour assurer la comparabilité des comptes des exercices 2023 et 2024, les retraitements à opérer sur l'exercice 2023 se résument comme suit :

En Euros	Bilan	Comptes annuels 31.12.2023	Reclassements	Comptes proforma 31.12.2023	Comptes annuels 31.12.2024	Variation 2024 vs 2023 proforma
	Stocks Matières 1ères, approvisionnements	1 072 709		1 072 709	779 427	-293 282
	Stocks Produits finis	2 698 730	587 390	3 286 120	4 388 554	1 102 434
	Stocks Marchandises	1 589 988	-587 390	1 002 598	1 149 486	146 888
	Total	5 361 427	0	5 361 427	6 317 467	956 040

En Euros	Compte de résultat	Comptes annuels 31.12.2023	Reclassements	Comptes proforma 31.12.2023	Comptes annuels 31.12.2024	Variation 2024 vs 2023 proforma
	Ventes de marchandises	11 665 383	-2 271 568	9 393 815	10 458 232	1 064 417
	Production vendue biens	24 264 206	2 271 568	26 535 774	29 615 172	3 079 398
	Production vendue services	2 101 541		2 101 541	2 373 421	271 880
	Total Chiffres d'Affaires	38 031 130	0	38 031 130	42 446 825	4 415 695

	Production stockée	1 340 910	245 533	1 586 443	1 102 435	-484 008
	Variation de stock (marchandises)	-178 818	245 533	66 715	-132 494	-199 209

	Achats de marchandises	7 593 908	-1 528 123	6 065 785	6 584 563	518 778
	Achats de matières premières	9 911 279	1 528 123	11 439 402	11 567 283	127 881

Les autres méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

CRISE ECONOMIQUE - IMPACT SUR LES APPROVISIONNEMENTS

Le contexte de crise économique et de tensions inflationnistes sur le coût des approvisionnements ont conduit la société à doter une provision pour hausse des prix conformément aux dispositions comptables et fiscales en vigueur.

ENGAGEMENTS DEPARTS A LA RETRAITE

La convention collective appliquée est celle des Glaces Sorbets et Crèmes Glacées. Aucun contrat de travail ou autre ne prévoit d'indemnités de fin de carrière. Les dirigeants non titulaires d'un contrat de travail ont été exclus du calcul de l'engagement car ils ne sont pas bénéficiaires de ces indemnités.

Une évaluation de l'engagement a été effectuée selon la méthode "rétrospective des unités de crédit projetées" désignée par la norme IAS 19 en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite dans le cadre d'un départ volontaire.
- Age estimé de départ à la retraite : 65 à 67 ans selon les salariés.
- Taux de charges sociales ouvriers 31% non cadres 43% et cadres 50%
- Taux d'actualisation : 3,42 %.
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Turn over moyen

Selon ces hypothèses, le montant de l'engagement au 31 décembre 2024 ressort à 289 141 euros contre 264 707 euros au 31 décembre 2023.

L'option de comptabiliser une provision correspondant à cet engagement n'a pas été retenue par la société.

INTEGRATION FISCALE

Le capital est détenu à 100% par la société CPH.

En date du 12 avril 2017, la société CPH a opté pour le régime d'intégration fiscale conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI.

La convention retenue prévoit que l'impôt est supporté par chaque société (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées dans la société mère mais sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice et non comme une simple économie de trésorerie.

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	102 133		7 818
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	738 444		1 668 415
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 045 224		398 148
Autres install., agencements, aménagements	2 609		
Matériel de transport	284 660		25 046
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 652 992		1 274 014
Avances et acomptes			
TOTAL	3 723 929		3 365 624
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	851 512		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	336 718		51 440
TOTAL	1 188 230		51 440
TOTAL GENERAL	5 014 293		3 424 881

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		93 483	16 468	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			2 406 859	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			1 443 372	
Autres install., agencements, aménagements			960	
Matériel de transport		1 650	309 706	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 652 992	1 274 014	
Avances et acomptes				
TOTAL		1 654 642	5 434 911	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		250 000	601 512	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			388 158	
TOTAL		250 000	989 670	
TOTAL GENERAL		1 998 125	6 441 049	

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 370	6 931	78 483	10 817
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	619 779	198 430		818 209
Installations, agencements divers	800 680	63 122		863 802
Matériel de transport	1 715	283	1 049	949
Matériel de bureau, informatique, mobilier	244 089	16 430		260 519
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 666 263	278 265	1 049	1 943 479
TOTAL GENERAL	1 748 633	285 195	79 532	1 954 297

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	6 931				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	198 430				
Installations, agencements divers	63 122				
Matériel de transport	283				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	16 430				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	278 265				
TOTAL GENERAL	285 195				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix	170 096	11 642		181 738
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées	170 096	11 642		181 738
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	17 942	3 548	17 942	3 548
Sur comptes clients	1 922	3 914		5 836
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	19 864	7 462	17 942	9 384
TOTAL GENERAL	189 960	19 104	17 942	191 122
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		7 462	17 942	
- financières				
- exceptionnelles		11 642		

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	388 158		388 158
Clients douteux ou litigieux	5 836	5 836	
Autres créances clients	3 648 865	3 648 865	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	250	250	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	1 190 080	1 190 080	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	301 012	301 012	
Débiteurs divers	342 316	342 316	
Charges constatées d'avance	502 179	502 179	
TOTAL GENERAL	6 379 296	5 991 138	388 158
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	4 246	4 246		
- plus d'un an	4 319 456	476 829	2 530 127	1 312 500
Emprunts et dettes financières	277 960	22 960		255 000
Fournisseurs et comptes rattachés	7 094 755	7 094 755		
Personnel et comptes rattachés	826 526	826 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	620 840	620 840		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	10 814	10 814		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	80 786	80 786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	325 235	325 235		
Autres dettes	620 290	620 290		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 916	1 916		
TOTAL GENERAL	14 182 823	10 085 195	2 530 127	1 567 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	623 837			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		601 512	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	337 008		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	451 092	147 890	
Autres créances	1 035	618 369	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		325 235	
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 142 252		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 073		
Produits de participation			
Autres produits financiers		1 544	
Charges financières			

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	189 789
Autres créances	25 717
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 028
TOTAL	216 534

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 246
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 732
Dettes fiscales et sociales	1 024 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	451 511
TOTAL	1 982 390

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	748 365	1 916
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	748 365	1 916

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	1 560	100,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	1 560	100,00

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	2 632 850	607 870	3 240 720
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	436 292	84 046	520 338
- Dotations de l'exercice	203 931	162 262	366 193
TOTAL	1 992 627	361 562	2 354 189
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	399 343	70 192	469 535
- Exercice	342 278	133 989	476 267
TOTAL	741 621	204 181	945 802
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	566 529	152 072	718 601
- à plus d'un an et cinq au plus	1 478 437	295 084	1 773 521
- à plus de cinq ans			
TOTAL	2 044 966	447 156	2 492 122
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	780		780
- à un an au plus	25 549	6 136	31 685
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	26 329	6 136	32 465
Montant pris en charge dans l'exercice	308 813	127 882	436 695

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 840
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	20 840

Commentaires:

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarie	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	64	
Ouvriers		
TOTAL	92	

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
US CORP		-476 705	100,00	1 512	1 512				-224 510	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

CERTIFIÉ CONFORME

-18 °

Société par Actions Simplifiée au capital de 156.000 euros
Siège social : 13, Chemin des Chaudronniers – 94310 Orly
480 571 280 R.C.S Créteil

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Chère Associée,

Je vous ai convoquée en Assemblée Générale en application des statuts et des dispositions du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le **31 décembre 2024**, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

Lors de l'Assemblée, vous entendrez également la lecture du rapport du Commissaire aux comptes de la Société sur les comptes annuels soumis à votre approbation.

CHAPITRE I – INFORMATIONS ECONOMIQUES

1 – EXPOSE SUR L'ACTIVITE ET LES RESULTATS DE LA SOCIETE ET DE SES FILIALES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

1.1 – Exposé sur l'activité

Le chiffre d'affaires est toujours en progression d'environ 12%, ce qui est très satisfaisant.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, la Société a poursuivi son activité de production de glaces, de produits associés et de ventes desdits produits, ainsi que de chocolats et confiseries aux boutiques « Amorino ».

1.2 – Exposé sur les résultats

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 que je sou mets à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Paraphe

PB

1.2.1. Chiffre d'affaires

Nous avons réalisé un chiffre d'affaires de 42.446.825 Euros au 31 Décembre 2024 en hausse de 12 % par rapport à l'exercice précédent.

1.2.2. Produits et charges d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice ressortent à 44.370.124 Euros contre 40.608.443 Euros pour l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées à 39.494.471 Euros pour l'exercice contre 37.125.807 Euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation d'environ 6 %.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

Les achats de marchandises sont en légère baisse et s'élèvent à 6.584.563 Euros au 31 décembre 2024 contre 7.593.908 Euros pour l'exercice précédent.

Les achats de matières premières et autres approvisionnements sont en hausse et s'élèvent à 11.567.283 Euros au 31 décembre 2024 contre 9.911.279 Euros pour l'exercice précédent.

Les autres achats et charges externes sont également en augmentation et s'élèvent à 8.422.425 Euros au 31 décembre 2024 contre 7.448.369 Euros pour l'exercice précédent.

Les impôts et taxes ressortent à 317.641 Euros au 31 décembre 2024 contre 284.630 Euros pour l'exercice précédent.

Les salaires et traitements ressortent à 3.730.464 Euros au 31 décembre 2024 contre 3.269.109 Euros pour l'exercice précédent et les charges sociales correspondantes à 1.555.376 Euros contre 1.209.381 Euros pour l'exercice précédent.

1.2.3. Résultats

Le résultat d'exploitation s'élève ainsi à 4.875.653 Euros au 31 décembre 2024 contre 3.482.636 Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôt, compte tenu du résultat financier déficitaire de (157.170 Euros) contre (77.208) Euros pour l'exercice précédent, s'établit à 4.718.483 Euros contre 3.405.428 Euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu :

- D'un résultat exceptionnel de 65.887 Euros contre (127.201) Euros pour l'exercice précédent,
- D'une participation des salariés aux bénéfices de 527.763 Euros,
- D'un impôt sur les bénéfices de 1.088.441 Euros contre 745.570 Euros pour l'exercice précédent

Paraphe
PB

L'exercice clos le 31 décembre 2024 se traduit par un bénéfice net comptable de 3.168.226 Euros, contre un bénéfice net comptable de 2.170.305 Euros pour l'exercice précédent.

1.3 – Exposé sur la situation et la structure financière

Du fait du bénéfice enregistré sur l'exercice de 3.168.226 Euros, nos capitaux propres s'élèvent à 7.012.997 Euros.

Nos disponibilités bancaires s'élèvent à 4.406.299 Euros sur l'exercice.

Les emprunts et dettes auprès des établissements (PGE Emprunt BPI) s'élèvent à la somme de 4.319.456 Euros à la clôture de l'exercice.

1.4 – Exposé sur l'activité et les résultats des filiales

AMORINO USA CORP.

Notre société détient 100% des titres de la société AMORINO USA CORP., société de droit américain qui a poursuivi son activité de gestion de ses participations (100% du capital de CPUSA LLC et 100% du capital de AMORINO TRADING LLC) filiale de droit américain.

Le résultat réalisé en 2024 par notre filiale AMORINO USA CORP est une perte de (224.510) Euros.

2 – EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Eu égard à l'article L.232-1 du Code de commerce, il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

3 – EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE

En application de l'article L.232-1 du Code de Commerce, je vous indique que les états financiers de la Société ont été préparés sur la base de la continuité et du développement de l'activité de notre société.

Sauf évènement conjoncturel imprévisible, nos perspectives d'avenir sont satisfaisantes.

4 – ANALYSE DE L'EVOLUTION DES AFFAIRES

Conformément aux dispositions de l'article L.225-100 alinéa 3 du Code de commerce, je dois vous présenter une analyse objective et exhaustive de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la Société, notamment de sa situation d'endettement, au regard du volume et de la complexité des affaires.

A ce titre, je n'ai pas d'informations supplémentaires à vous apporter autres que celles déjà portées à votre connaissance dans le présent rapport ou dans les comptes et annexe comptable.

Paraphé
PB

5 – ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard aux articles L.232-1 du Code de commerce, je vous informe que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

CHAPITRE II – INFORMATIONS JURIDIQUES

1 – PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT.

Je vous propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.168.226 Euros de la manière suivante :

Détermination du résultat

- Report à nouveau antérieur : 3.491.434 Euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 3.168.226 Euros

Soit un total à affecter de : 6.659.660 Euros

Affectation du résultat

- A titre de Dividendes à l'Associée Unique : 2.000.000 Euros
- Au compte « Report à nouveau », le solde : 4.659.660 Euros

Soit un total de : 6.659.660 Euros

2 – INFORMATIONS RELATIVES AUX TITRES DE LA SOCIETE

2.1 – Actions gratuites et stock-options

Conformément aux dispositions des articles L.225-197.1 et L.225-185, je vous précise que la Société n'a pas distribué d'actions gratuites, ni attribué d'options de souscription ou d'achat d'actions.

2.2 – Rachat d'actions

La Société n'a procédé à aucun rachat d'actions.

Paraphe
PB

3 – AUTRES INFORMATIONS

3.1 – Prises de participations

Nous vous indiquons que la société n'a pas pris de participation au cours de l'exercice écoulé.

3.2 – Succursales

Notre société n'a pas de succursale mais dispose de deux établissements secondaires immatriculés au greffe du Tribunal de commerce de Créteil.

3.3 – Dépenses somptuaires de l'article 39.4 du CGI

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, je vous signale que les comptes de l'exercice écoulé présentent des amortissements excédentaires non déductibles du résultat fiscal, tels que visés à l'article 39.4 du Code Général des impôts.

Il sera donc proposé à l'Associée Unique, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, de constater l'existence de dépenses et charges visées à l'article 39.4 dudit Code à hauteur de 48.318 Euros et ayant donné lieu à un impôt sur les sociétés de 12.080 Euros, ainsi qu'une taxe sur les véhicules des sociétés d'un montant de 3.476 euros.

3.4 – Dividendes versés au titre des trois derniers exercices

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2023	2.000.000 €	Néant	Néant
31/12/2022	2.000.000 €	Néant	Néant
31/12/2021	1.500.000 €	Néant	Néant

3.5 – Informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients

Conformément aux dispositions de l'article D.441-4 du Code de commerce pris en application de l'article L.441-14 du Code du commerce, nous vous présentons dans le tableau ci-dessous, la décomposition, à la clôture de l'exercice clos le **31 décembre 2024**, du solde des dettes de la Société à l'égard de ses fournisseurs et du solde des créances de la Société sur ses clients par date d'échéance :

Paraphe
PB

	Article D.441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	338					526	699					436
Montant total des factures concernées ttc	4 237 741 €	482 494 €	959 484 €	571 032 €	24 913 €	2 037 924 €	2 992 838 €	33 739 €	51 754 €	17 905 €	362 840 €	466 238 €
Pourcentage du montant total des achats ttc de l'exercice	10.53 %	1.20 %	2.38 %	1.42 %	0.06 %	5.06 %						
Pourcentage du chiffre d'affaires ttc de l'exercice							6.44 %	0.07 %	0.11 %	0.04 %	0.78 %	1%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues												
Montant total des factures exclues												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) 30 jours fin de mois <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : (préciser) 30 jours fin de mois <input type="checkbox"/> Délais légaux : (préciser)					

Paraphe
 PB

3.6 - Situation des mandats

3.6.1 Mandat du Président

Monsieur Paolo Benassi a été nommé Président de la Société pour une durée indéterminée.

3.6.2 Mandat des membres du Conseil de surveillance

Monsieur Paolo Benassi a été nommé membre du Conseil de surveillance pour une durée indéterminée.

La société Sereni Group a été nommée Présidente du Conseil de surveillance pour une durée indéterminée.

3.6.3 Mandat des Commissaires aux comptes

Le mandat de la société TALENZ ALTEIS AUDIT (ex Fidorg Audit), Commissaire aux comptes titulaire a été renouvelé lors de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle statuant sur les comptes de l'exercice 2022 et viendra à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

3.7 - Conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de Commerce

Nous vous présenterons les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce intervenues au cours de l'exercice 2024, et nous vous demanderons d'en approuver leurs effets, termes et conditions.

3.8 - Quitus

Je vous demanderai de bien vouloir approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et l'affectation proposée.

Je vous demanderai également de bien vouloir consentir à votre Président quitus de sa gestion, pour l'exécution de son mandat au cours de l'exercice soumis à votre approbation, et de ratifier sa rémunération annuelle.


Je pense vous avoir donné toutes les informations et explications nécessaires et reste à votre disposition pour les compléter par toutes les précisions que vous me demanderez.

C'est pourquoi, je vous prie de bien vouloir voter les résolutions qui vous sont proposées.

Je vous remercie de votre attention.

Fait à Orly
Le 5 juin 2025

Le Président
M. Paolo Benassi

Signé par :

4A79CAD5BCED4ED...

CERTIFIÉ CONFORME

-18 °

Société par Actions Simplifiée au capital de 156.000 euros
Siège social : 13, Chemin des Chaudronniers – 94310 Orly
480 571 280 R.C.S Créteil

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2025 CONCERNANT L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 3.250.029 Euros comme suit :

Détermination du résultat

- Report à nouveau antérieur : 3.491.434 Euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 3.168.226 Euros

Soit un total à affecter de : 6.659.660 Euros

Affectation du résultat

- A titre de Dividendes à l'Associée Unique : 2.000.000 Euros
- Au compte « Report à nouveau », le solde : 4.659.660 Euros

Soit un total de : 6.659.660 Euros

Mise en paiement

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

Le dividende unitaire est de 1.282,05 € par action.

Sauf dispense, le dividende versé aux personnes physiques est soumis, l'année de son versement, à un prélèvement forfaitaire non libératoire, perçu au titre d'acompte et fixé au taux de 12,8%, ainsi qu'aux contributions sociales au taux de 17,2%. Ces impositions sont précomptées par la société distributrice et calculées sur le montant brut du dividende.

L'imposition définitive sera liquidée à partir de la déclaration des revenus. Le dividende sera soumis aux contributions sociales au taux de 17,2 % (déjà acquittées) :

-A l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire de 12,8% au titre du prélèvement forfaitaire unique, cette imposition ayant été acquittée ;

Paraphe
PB


-Ou sur option annuelle et globale exercée dans la déclaration (expresse, irrévocable et portant sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ du prélèvement forfaitaire unique et notamment les plus-values éventuelles) au barème progressif de l'impôt sur le revenu (après abattement de 40% et fraction de CSG déductible). Le prélèvement forfaitaire non libératoire prélevé à la source au titre d'acompte sera imputé sur l'impôt sur le revenu dû, et l'excédent restitué le cas échéant.

L'Associée Unique étant une personne morale, ces dispositions n'ont pas vocation à s'appliquer.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique reconnaît en outre qu'il a été distribué les dividendes et revenus suivants au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2023	2.000.000 €	Néant	Néant
31/12/2022	2.000.000 €	Néant	Néant
31/12/2021	1.500.000 €	Néant	Néant

Le Président
M. Paolo BENASSI

Signé par :

4A79CAD5BCED4ED...



SAS – 18°

13 chemin des Chaudronniers
94310 ORLY

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

SIREN 480571280

TALENZ ALTEIS AUDIT

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : secretariat-caen@talenz-alteis.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : secretariat-paris@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Associé unique de la société -18°,

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 -18° 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.

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.

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 à l'Associé.

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 le 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 Paris,

TALENZ ALTEIS AUDIT SAS

Kahina AIT-AOUDIA
Commissaire aux Comptes
Associée

Signé par Kahina Ait-Aoudia
Le 16/06/2025

ID: tx_xYW7b53ZarqB



Bilan & Compte de résultat

-18°

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	16 468	10 817	5 650	0,03	4 763	0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles					15 000	0,07
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 406 859	818 209	1 588 650	7,50	118 665	0,59
Autres immobilisations corporelles	1 754 037	1 125 270	628 768	2,97	286 008	1,41
Immobilisations en cours	1 274 014		1 274 014	6,01	1 652 992	8,17
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	601 512		601 512	2,84	851 512	4,21
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	388 158		388 158	1,83	336 718	1,66
TOTAL (I)	6 441 049	1 954 297	4 486 752	21,17	3 265 659	16,13
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	779 427		779 427	3,88	1 072 709	5,30
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	4 388 554		4 388 554	20,70	2 698 730	13,33
Marchandises	1 153 034	3 548	1 149 486	5,42	1 589 988	7,86
Avances & acomptes versés sur commandes					271 439	1,34
Clients et comptes rattachés	3 654 701	5 836	3 648 865	17,22	2 767 191	13,67
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	317 357		317 357	1,50	54	0,00
. Personnel	600		600	0,00	3 662	0,02
. Organismes sociaux	250		250	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 190 080		1 190 080	5,61	1 514 495	7,48
. Autres	325 970		325 970	1,54	37 231	0,18
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus					2 000 000	9,88
Disponibilités	4 406 299		4 406 299	20,79	4 367 768	21,58
Charges constatées d'avance	502 179		502 179	2,37	651 552	3,22
TOTAL (II)	16 718 452	9 384	16 709 068	78,83	16 974 820	83,87
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	23 159 501	1 963 681	21 195 820	100,00	20 240 479	100,00

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 156 000)	156 000	156 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	0,74	0,77
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 600	15 600
Réserves statutaires ou contractuelles	0,07	0,08
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 491 434	3 321 129
	16,47	16,41
Résultat de l'exercice	3 168 226	2 170 305
	14,95	10,72
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	181 738	170 096
	0,86	0,84
TOTAL(I)	7 012 997	5 833 130
	33,09	28,82
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	4 319 456	4 940 582
. Découverts, concours bancaires	20,38	24,41
Emprunts et dettes financières diverses	4 246	3 691
. Divers	0,02	0,02
. Associés	277 960	250 672
	1,31	1,24
	325 235	473 047
	1,53	2,34
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 094 755	6 968 799
Dettes fiscales et sociales	33,47	34,43
. Personnel	826 526	661 661
. Organismes sociaux	3,90	3,27
. Etat, impôts sur les bénéfices	620 840	432 529
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2,99	2,14
. Etat, obligations cautionnées	10 814	18 481
. Autres impôts, taxes et assimilés	0,05	0,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	80 786	74 419
Autres dettes	0,38	0,37
Instruments financiers à terme	620 290	583 456
Produits constatés d'avance	2,93	2,88
	1 916	12
	0,01	0,00
TOTAL(IV)	14 182 823	14 407 349
	66,91	71,18
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	21 195 820	20 240 479
	100,00	100,00



-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises	4 053 819	6 404 413	10 458 232	24,64	11 665 383	30,67	-1 207 151	-10,34		
Production vendue biens	11 913 930	17 701 242	29 615 172	69,77	24 264 206	63,80	5 350 966	22,05		
Production vendue services	1 066 202	1 307 218	2 373 421	5,59	2 101 541	5,53	271 880	12,94		
Chiffres d'Affaires Nets	17 033 951	25 412 873	42 446 825	100,00	38 031 130	100,00	4 415 695	11,61		
Production stockée			1 102 435	2,60	1 340 910	3,53	-238 475	-17,77		
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			17 413	0,04			17 413	N/S		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			109 685	0,26	615 575	1,62	-505 890	-82,17		
Autres produits			693 767	1,63	620 828	1,63	72 939	11,75		
Total des produits d'exploitation (I)			44 370 124	104,53	40 608 443	106,78	3 761 681	9,26		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 584 563	15,51	7 593 908	19,97	-1 009 345	-13,28		
Variation de stock (marchandises)			-132 494	-0,30	-178 818	-0,46	46 324	25,91		
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 567 283	27,25	9 911 279	26,06	1 656 004	16,71		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			293 282	0,69	430 727	1,13	-137 445	-31,90		
Autres achats et charges externes			8 422 425	19,84	7 448 369	19,58	974 056	13,08		
Impôts, taxes et versements assimilés			317 641	0,75	284 630	0,75	33 011	11,60		
Salaires et traitements			3 730 464	8,79	3 269 109	8,60	461 355	14,11		
Charges sociales			1 555 376	3,66	1 209 381	3,18	345 995	28,61		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			285 195	0,67	109 469	0,29	175 726	160,53		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 462	0,02	19 864	0,05	-12 402	-62,42		
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			6 863 273	16,17	7 027 888	18,48	-164 615	-2,33		
Total des charges d'exploitation (II)			39 494 471	93,04	37 125 807	97,62	2 368 664	6,38		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 875 653	11,49	3 482 636	9,16	1 393 017	40,00		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			1 544	0,00	14 403	0,04	-12 859	-89,27		
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			49 229	0,12	34 161	0,09	15 068	44,11		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			50 772	0,12	48 564	0,13	2 208	4,55		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			207 942	0,49	125 772	0,33	82 170	65,33		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			207 942	0,49	125 772	0,33	82 170	65,33		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-157 170	-0,36	-77 208	-0,19	-79 962	-103,56		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			4 718 483	11,12	3 405 428	8,95	1 313 055	38,56		

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 219	0,00	157	0,00	1 062	676,43
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 542 716	3,83	447 761	1,18	1 094 955	244,54
Reprises sur provisions et transferts de charges			254 137	0,67	-254 137	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	1 543 935	3,84	702 055	1,85	841 880	119,92
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 259	0,01	367 215	0,97	-361 956	-98,56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 461 148	3,44	443 260	1,17	1 017 888	229,64
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 642	0,03	18 781	0,05	-7 139	-38,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 478 048	3,48	829 256	2,18	648 792	78,24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	65 887	0,16	-127 201	-0,32	193 088	151,80
Participation des salariés (IX)	527 703	1,24	362 352	0,95	165 351	45,63
Impôts sur les bénéfices (X)	1 088 441	2,56	745 570	1,96	342 871	45,99
Total des Produits (I+III+V+VII)	45 964 831	108,29	41 359 062	108,75	4 605 769	11,14
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	42 796 605	100,82	39 188 757	103,04	3 607 848	9,21
RÉSULTAT NET	3 168 226	7,46	2 170 305	5,71	997 921	45,98
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	447 815	1,06	371 771	0,96	76 044	20,45
Dont Crédit-bail immobilier						



Annexes

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 21 195 820,20 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 168 225,68 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'entreprise applique les recommandations du Plan comptable retenu dans son secteur d'activité.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La société -18° a appliqué à compter du 1er janvier 2005 le nouveau traitement comptable sur les actifs défini par les règlements CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 et CRC 2004-06 du 23 novembre 2004. La société -18° n'utilise pas d'actifs devant faire l'objet d'une décomposition.

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

Matériels et outillages industriels	1 à 7 ans
Installations générales, agencements	7 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier	3 à 10 ans

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La participation détenue dans la société AMORINO US CORP n'est pas dépréciée.

1.3 - STOCKS

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.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

En 2024, l'activité liées aux macarons et entremets, présentée précédemment en stocks, achats & ventes de marchandises, a été reclassée en stock de produits finis, achats matières et production vendue.

Pour assurer la comparabilité des comptes des exercices 2023 et 2024, les retraitements à opérer sur l'exercice 2023 se résument comme suit :

En Euros	Bilan	Comptes annuels 31.12.2023	Reclassements	Comptes proforma 31.12.2023	Comptes annuels 31.12.2024	Variation 2024 vs 2023 proforma
	Stocks Matières 1ères, approvisionnements	1 072 709		1 072 709	779 427	-293 282
	Stocks Produits finis	2 698 730	587 390	3 286 120	4 388 554	1 102 434
	Stocks Marchandises	1 589 988	-587 390	1 002 598	1 149 486	146 888
	Total	5 361 427	0	5 361 427	6 317 467	956 040

En Euros	Compte de résultat	Comptes annuels 31.12.2023	Reclassements	Comptes proforma 31.12.2023	Comptes annuels 31.12.2024	Variation 2024 vs 2023 proforma
	Ventes de marchandises	11 665 383	-2 271 568	9 393 815	10 458 232	1 064 417
	Production vendue biens	24 264 206	2 271 568	26 535 774	29 615 172	3 079 398
	Production vendue services	2 101 541		2 101 541	2 373 421	271 880
	Total Chiffres d'Affaires	38 031 130	0	38 031 130	42 446 825	4 415 695

Production stockée	1 340 910	245 533	1 586 443	1 102 435	-484 008
Variation de stock (marchandises)	-178 818	245 533	66 715	-132 494	-199 209

Achats de marchandises	7 593 908	-1 528 123	6 065 785	6 584 563	518 778
Achats de matières premières	9 911 279	1 528 123	11 439 402	11 567 283	127 881

Les autres méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

CRISE ECONOMIQUE - IMPACT SUR LES APPROVISIONNEMENTS

Le contexte de crise économique et de tensions inflationnistes sur le coût des approvisionnements ont conduit la société à doter une provision pour hausse des prix conformément aux dispositions comptables et fiscales en vigueur.

ENGAGEMENTS DEPARTS A LA RETRAITE

La convention collective appliquée est celle des Glaces Sorbets et Crèmes Glacées. Aucun contrat de travail ou autre ne prévoit d'indemnités de fin de carrière. Les dirigeants non titulaires d'un contrat de travail ont été exclus du calcul de l'engagement car ils ne sont pas bénéficiaires de ces indemnités.

Une évaluation de l'engagement a été effectuée selon la méthode "rétrospective des unités de crédit projetées" désignée par la norme IAS 19 en retenant notamment les hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite dans le cadre d'un départ volontaire.
- Age estimé de départ à la retraite : 65 à 67 ans selon les salariés.
- Taux de charges sociales ouvriers 31% non cadres 43% et cadres 50%
- Taux d'actualisation : 3,42 %.
- Table de mortalité : INSEE 2024
- Turn over moyen

Selon ces hypothèses, le montant de l'engagement au 31 décembre 2024 ressort à 289 141 euros contre 264 707 euros au 31 décembre 2023.

L'option de comptabiliser une provision correspondant à cet engagement n'a pas été retenue par la société.

INTEGRATION FISCALE

Le capital est détenu à 100% par la société CPH.

En date du 12 avril 2017, la société CPH a opté pour le régime d'intégration fiscale conformément aux dispositions de l'article 223A du CGI.

La convention retenue prévoit que l'impôt est supporté par chaque société (mère et filiales) comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées dans la société mère mais sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice et non comme une simple économie de trésorerie.

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	102 133		7 818
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	738 444		1 668 415
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 045 224		398 148
Autres install., agencements, aménagements	2 609		
Matériel de transport	284 660		25 046
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 652 992		1 274 014
Avances et acomptes			
TOTAL	3 723 929		3 365 624
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	851 512		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	336 718		51 440
TOTAL	1 188 230		51 440
TOTAL GENERAL	5 014 293		3 424 881

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles		93 483	16 468	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			2 406 859	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			1 443 372	
Autres install., agencements, aménagements			960	
Matériel de transport		1 650	309 706	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 652 992	1 274 014	
Avances et acomptes				
TOTAL		1 654 642	5 434 911	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		250 000	601 512	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			388 158	
TOTAL		250 000	989 670	
TOTAL GENERAL		1 998 125	6 441 049	

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 370	6 931	78 483	10 817
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	619 779	198 430		818 209
Installations, agencements divers	800 680	63 122		863 802
Matériel de transport	1 715	283	1 049	949
Matériel de bureau, informatique, mobilier	244 089	16 430		260 519
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 666 263	278 265	1 049	1 943 479
TOTAL GENERAL	1 748 633	285 195	79 532	1 954 297

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	6 931				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	198 430				
Installations, agencements divers	63 122				
Matériel de transport	283				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	16 430				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	278 265				
TOTAL GENERAL	285 195				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix	170 096	11 642		181 738
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées	170 096	11 642		181 738
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	17 942	3 548	17 942	3 548
Sur comptes clients	1 922	3 914		5 836
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	19 864	7 462	17 942	9 384
TOTAL GENERAL	189 960	19 104	17 942	191 122
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		7 462	17 942	
- financières				
- exceptionnelles		11 642		

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	388 158		388 158
Clients douteux ou litigieux	5 836	5 836	
Autres créances clients	3 648 865	3 648 865	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	250	250	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	1 190 080	1 190 080	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	301 012	301 012	
Débiteurs divers	342 316	342 316	
Charges constatées d'avance	502 179	502 179	
TOTAL GENERAL	6 379 296	5 991 138	388 158
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	4 246	4 246		
- plus d'un an	4 319 456	476 829	2 530 127	1 312 500
Emprunts et dettes financières	277 960	22 960		255 000
Fournisseurs et comptes rattachés	7 094 755	7 094 755		
Personnel et comptes rattachés	826 526	826 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	620 840	620 840		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	10 814	10 814		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	80 786	80 786		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	325 235	325 235		
Autres dettes	620 290	620 290		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 916	1 916		
TOTAL GENERAL	14 182 823	10 085 195	2 530 127	1 567 500
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	623 837			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		601 512	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières	337 008		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	451 092	147 890	
Autres créances	1 035	618 369	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		325 235	
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 142 252		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 073		
Produits de participation			
Autres produits financiers		1 544	
Charges financières			

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	189 789
Autres créances	25 717
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	1 028
TOTAL	216 534

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 246
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	501 732
Dettes fiscales et sociales	1 024 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	451 511
TOTAL	1 982 390

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	748 365	1 916
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	748 365	1 916

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	1 560	100,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	1 560	100,00

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine	2 632 850	607 870	3 240 720
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	436 292	84 046	520 338
- Dotations de l'exercice	203 931	162 262	366 193
TOTAL	1 992 627	361 562	2 354 189
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	399 343	70 192	469 535
- Exercice	342 278	133 989	476 267
TOTAL	741 621	204 181	945 802
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	566 529	152 072	718 601
- à plus d'un an et cinq au plus	1 478 437	295 084	1 773 521
- à plus de cinq ans			
TOTAL	2 044 966	447 156	2 492 122
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	780		780
- à un an au plus	25 549	6 136	31 685
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL	26 329	6 136	32 465
Montant pris en charge dans l'exercice	308 813	127 882	436 695

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	20 840
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	20 840

Commentaires:

10.3 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	64	
Ouvriers		
TOTAL	92	

-18°

13 Chemin des Chaudronniers - 94310 ORLY

-18°

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
US CORP		-476 705	100,00	1 512	1 512				-224 510	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										