

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 07/08/2025 - B2025/043099 - 1955 B 01666 - 955 516 661 - C.N.E. COOPERATIVE
NOUVELLE D ELECTRICITE

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRICITE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 37 Rue Francine Fromont		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 9 5 5 5 1 6 6 6 1 0 0 0 2 7		Néant ☐						
		Exercice N, clos le, 31122024						
		N-1 31122023						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
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	AC	116 876	89 725	27 151	34 984
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 350	1 177	1 173	1 956
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	80 321		80 321	80 321
		Constructions	AP	AC	708 074	647 853	60 221	66 345
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	87 651	86 302	1 349	1 885
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	770 890	687 273	83 618	72 991
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	461 239	195 000	266 239	256 239
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	36 936		36 936	30 405
		Autres titres immobilisés	BD	BE	11 000		11 000	11 000
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	9 021		9 021	9 021
	TOTAL (II)		BJ	BK	2 284 358	1 707 329	577 029	565 146
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	68 130		68 130	66 857
		En cours de production de biens	BN	BO	7 250 968	855 000	6 395 968	4 639 792
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 212 645	166 330	1 046 315	1 919 704
		Autres créances (3)	BZ	CA	858 172		858 172	54 616
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	163 571		163 571	159 179
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	3 410 470		3 410 470	3 397 724	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	22 683		22 683	40 225	
	TOTAL (III)	CJ	CK	12 986 640	1 021 330	11 965 310	10 278 098	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Comptes de régularisation	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	15 270 998	2 728 659	12 542 339	10 843 245	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières im-		(3) Part à plus d'un an : CR				
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-		Stocks :		Créances :		
sations								

Désignation de l'entreprise		SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC		Néant ☐ *
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 201 024)	DA	201 024	190 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	238 689	238 689
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	2 665 587	2 592 235
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF	383 454	383 454
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	71 702	71 702
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	250 921	183 379
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	15 851	17 107
		DL	3 827 227	3 676 806
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 150	145 699
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	251 741	258 651
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 225 671	571 042
	Dettes fiscales et sociales	DY	625 636	852 947
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	6 472 029	24 539
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	132 884	5 313 561
	TOTAL (IV)	EC	8 715 112	7 166 439
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	12 542 339	10 843 245
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 715 112	7 157 320
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC							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	6 727 388	FH		FI	6 727 388	7 637 988		
		FJ	6 727 388	FK		FL	6 727 388	7 637 988		
	Chiffres d'affaires nets*									
	Production stockée *					FM	2 051 176	(1 967 716)		
	Production immobilisée *					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	650 578	915 170		
	Autres produits (1) (11)					FQ	42 552	36 207		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 471 694	6 621 649		
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	3 328 132	1 866 207		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 273)	44 522		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 761 136	994 823		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	84 163	87 498		
	Salaires et traitements *					FY	2 413 842	2 093 187		
	Charges sociales (10)					FZ	822 740	736 082		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements* (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	37 558	33 930	
							GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	860 185	575 832
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE	9 039	10	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 315 522	6 432 091	
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	156 173	189 559	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 531	1 553		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	4 398	3 061		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	101 829	7 837		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM				
	Différences positives de change					GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
	Total des produits financiers (V)					GP	107 758	12 452		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	18 274	21 424		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	18 274	21 424		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	89 484	(8 972)		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	245 657	180 586		

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	6 500	3 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	1 256	1 256	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	7 756	4 756	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	2 081	1 963	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	411		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 492	1 963	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	5 264	2 793	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	9 587 208	6 638 857	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	9 336 288	6 455 478	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	250 921	183 379	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	66 067	89 666	
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(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	90 578	122 212	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (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			
	(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		
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels				2 492	7 756		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

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 **12 542 339** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 587 208** euros et un total **charges** de **9 336 288** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **250 921** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous continuons de subir, à l'instar de l'exercice 2024, une crise du logement entraînant la défaillance de nombreuses entreprises du secteur.

Informations générales complémentaires

1 - Conformément au souhait de la Confédération des SCOP et l'accord exprimé par le Ministre de l'Economie et des Finances dans sa lettre du 01/10/87, la part de la répartition au travail affectée à la R.S.P. et à la P.P.I. dotée aux réserves n'a pas été inscrite en comptabilité.

L'excédent net global se répartit donc de la façon suivante :

- Répartition au travail virée à la R.S.P. 100 368€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

La société est couverte partiellement (collèges cadre et ETAM) pour le paiement des indemnités de fin de carrière par un contrat d'assurance, qui s'élève au 31 décembre 2024 à 110 850 €.

Aucun versement n'a été effectué durant l'exercice.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	119 226					119 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119 226					119 226
CORPORELLES	Terrains	80 321					80 321
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	708 074					708 074
	Instal technique, matériel outillage industriels	86 802		849			87 651
	Instal., agencement, aménagement divers	491 302					491 302
	Matériel de transport	103 797		16 472		695	119 574
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	144 015		16 000			160 015
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 614 310		33 321		695	1 646 936
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	481 644		21 631		5 100	498 175
	Autres titres immobilisés	11 000					11 000
	Prêts et autres immobilisations financières	9 021					9 021
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	501 665		21 631		5 100	518 196
TOTAL		2 235 201		54 952		5 795	2 284 358

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 286	8 616		90 902
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	82 286	8 616		90 902
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	641 728	6 125		647 853
Instal technique, matériel outillage industriels	84 917	1 384		86 302
Autres Instal., agencement, aménagement divers	449 741	7 285		457 026
Matériel de transport	101 544	3 129	284	104 389
Matériel de bureau, mobilier	114 838	11 019		125 857
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 392 769	28 943	284	1 421 427
TOTAL	1 475 055	37 558	284	1 512 329

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.					1 256		(1 256)
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					1 256		(1 256)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					1 256		(1 256)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						1 256	(1 256)

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	13 828			13 828
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 279		1 256	2 023
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	17 107		1 256	15 851
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	195 000			195 000
	Sur stocks et en-cours	560 000	855 000	560 000	855 000
	Sur comptes clients	161 145	5 185		166 330
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	916 145	860 185	560 000	1 216 330
TOTAL GENERAL		933 252	860 185	561 256	1 232 181
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			860 185	560 000 1 256	
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	36 936		36 936
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 021		9 021
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 212 645	1 212 645	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	847 525	847 525	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	10 647	10 647	
	Charges constatées d'avances	22 683	22 683	
	TOTAL DES CREANCES	2 139 457	2 093 501	45 957
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 150	7 150		
	Emprunts et dettes financières divers	251 741	251 741		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 225 671	1 225 671		
	Personnel et comptes rattachés	300 907	300 907		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	293 056	293 056		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 258	20 258		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 415	11 415		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 472 029	6 472 029		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	132 884	132 884		
	TOTAL DES DETTES	8 715 112	8 715 112		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		138 421			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		62 788
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/ EMPRUNTS</i>	<i>3</i>	3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FRES N/PARVENUES</i>	<i>13 695</i>	13 695
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR PRIME</i> <i>ORG.SOC. CH./SOC. A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>12 613</i> <i>9 782</i> <i>6 284</i>	28 679
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>20 411</i>	20 411

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 683
COOFIN LOYER		300	
STOCKAGE FIOUL		1 133	
ASVEL		21 250	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 683

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			132 884	132 884
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				132 884

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 890,00	16,0000	190 240,00
	Emises pendant l'exercice		674,00	16,0000	10 784,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		12 564,00	16,0000	201 024,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		2	
	Ouvriers		37	
	TOTAL		58	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					309 076	309 076
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				89 770	89 770
	Dotation exercice					
	TOTAL				89 770	89 770
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				316 345	316 345
	Dotation exercice				74 287	74 287
	TOTAL				390 632	390 632
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				71 840	71 840
	entre 1 et 5 ans				131 350	131 350
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				203 190	203 190
VALEUR-RESIDUELLE	à 1 an au plus				379	379
	entre 1 et 5 ans				2 277	2 277
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 656	2 656
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
505 528	
505 528	
205 845	
205 845	
100 000	
100 000	
811 373	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Garantie sur marché privé :

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

Matériel de transport

Engagements en pensions, retraite et assimilés

IFC couvertes partiellement par une compagnie d'assurance pour environ

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SAS 3C FINANCES

456 185

49,50

(260 014)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRICITE - C.N.E.
Société Coopérative de Production Anonyme à capital variable
Siège social à VAULX-EN-VELIN (Rhône) 37 rue Francine Fromont

955.516.661 R.C.S. LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES SOCIETAIRES

DU 12 JUIN 2025

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

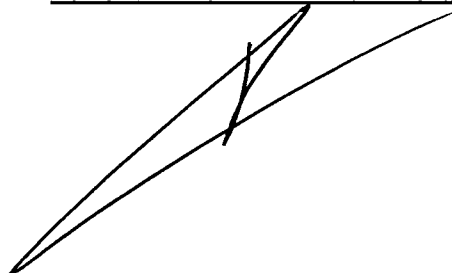
L'Assemblée Générale, sur la proposition du Conseil d'Administration décide l'affectation du bénéfice distribuable de l'exercice, soit 250 921 € de la façon suivante :

- 40 % affectés au fonds de développement PPI, soit	100 368 €
- 20 % affectés à la répartition des dividendes, soit	50 185 €
- 40 % affectés au compte de participation, soit	100 368 €
TOTAL	250 921 €

Le dividende de 3,893 € par part sera mis en paiement au siège social le jour de l'Assemblée Générale par chèques remis aux sociétaires ou par inscription en compte-courant ou par tous autres moyens. Ce dividende est soumis pour les sociétaires personnes physiques à un prélèvement forfaitaire de 30 % qui se décompose entre l'impôt sur le revenu pour 12,80 % et les prélèvements sociaux pour 17,20 %. Du fait de ce prélèvement forfaitaire de 30 % qui doit être précompté par la Société, il sera versé aux sociétaires personnes physiques le solde de 70 %.

Cette résolution est adoptée, à main levée, à l'unanimité des Sociétaires.

Le Président Directeur Général

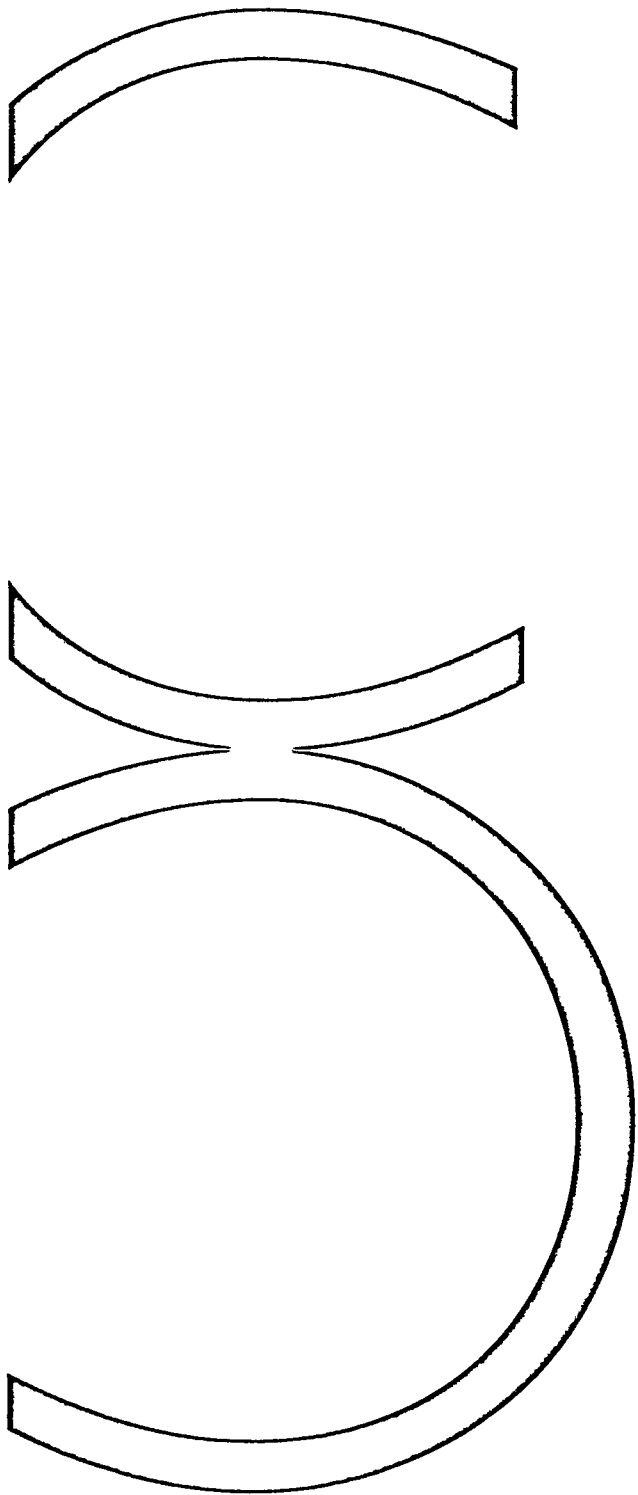


C N E COOPERATIVE NOUVELLE D ELECTRICITE

37, rue Francine Fromont

69120 VAULX EN VELIN

Rapport sur les comptes annuels
au 31 décembre 2024



COFIRECO

COFIRECO

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom
11, cours Aristide Briand
69300 CALUIRE

C N E COOPERATIVE NOUVELLE D ELECTRICITE

Société Anonyme au capital de 193 504 Euros

Siège social : 37, rue Francine Fromont

69120 VAULX EN VELIN

R.C.S : LYON 955 516 661

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la Société Anonyme C . N . E COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRICITE,

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 Anonyme C . N . E COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRICITE 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.

COFIRECO

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom
11, cours Aristide Briand
69300 CALUIRE

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 266 239 euros, sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites en note « Immobilisations » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.
- La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites en note « Stocks en cours » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Vérifications spécifiques

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

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que le rapport de gestion ne mentionne pas les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients de la société en application des dispositions des articles L441-6-I al. I et D 441-6, I et II du Code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du président sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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.

COFIRECO

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom
11, cours Aristide Briand
69300 CALUIRE

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- 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 Caluire et Cuire,

COFIRECO
Commissaire aux comptes

Raphaël GARCIN

Signé par Raphael Garcin
Le 28/05/2025

ID tx_Y9Y9ZLDr3Zrx

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	116 876	89 725	27 151	34 984
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 350	1 177	1 173	1 956
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 321		80 321	80 321
	Constructions	708 074	647 853	60 221	66 345
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	87 651	86 302	1 349	1 885
	Autres immobilisations corporelles	770 890	687 273	83 618	72 991
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	461 239	195 000	266 239	256 239
	Créances rattachées à des participations	36 936		36 936	30 405
	Autres titres immobilisés	11 000		11 000	11 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 021		9 021	9 021
TOTAL (II)		2 284 358	1 707 329	577 029	565 146
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	68 130		68 130	66 857
	En-cours de production de biens	7 250 968	855 000	6 395 968	4 639 792
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 212 645	166 330	1 046 315	1 919 704
	Autres créances	858 172		858 172	54 616
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	163 571		163 571	159 179
	DISPONIBILITES	3 410 470		3 410 470	3 397 724
	Charges constatées d'avance	22 683		22 683	40 225
	TOTAL (III)	12 986 640	1 021 330	11 965 310	10 278 098
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		15 270 998	2 728 659	12 542 339	10 843 245

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

39 426

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024		31/12/2023	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		201 024		190 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
	Ecarts de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale		238 689		238 689
	Réserves statutaires ou contractuelles		2 665 587		2 592 235
	Réserves réglementées		383 454		383 454
	Autres réserves		71 702		71 702
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice		250 921		183 379
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées		15 851		17 107
Total des capitaux propres			3 827 227		3 676 806
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)		7 150		145 699
	Emprunts et dettes financières divers (3)		251 741		258 651
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 225 671		571 042
	Dettes fiscales et sociales		625 636		852 947
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		6 472 029		24 539
Produits constatés d'avance (1)			132 884		5 313 561
Total des dettes			8 715 112		7 166 439
Ecarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF			12 542 339		10 843 245
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			250 920,54		183 378,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			8 715 112		7 157 320
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP					
(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)	6 727 388		6 727 388	7 637 988
	Montant net du chiffre d'affaires	6 727 388		6 727 388	7 637 988
	Production stockée			2 051 176	(1 967 716)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			650 578	915 170
	Autres produits			42 552	36 207
Total des produits d'exploitation (1)				9 471 694	6 621 649
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			3 328 132	1 866 207
	Variation de stock			(1 273)	44 522
	Autres achats et charges externes			1 761 136	994 823
	Impôts, taxes et versements assimilés			84 163	87 498
	Salaires et traitements			2 413 842	2 093 187
	Charges sociales du personnel			822 740	736 082
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			37 558	33 930
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			860 185	575 832	
Dotations aux provisions					
Autres charges			9 039	10	
Total des charges d'exploitation (2)				9 315 522	6 432 091
RES ULTAT D'EXPLOITATION				156 173	189 559

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RES ULTAT D'EXPLOITATION		156 173	189 559
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 531	1 553
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	4 398	3 061
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	101 829	7 837
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		107 758	12 452
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	18 274	21 424
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		18 274	21 424
RES ULTAT FINANCIER		89 484	(8 972)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		245 657	180 586
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	6 500	3 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 256	1 256
	Total des produits exceptionnels	7 756	4 756
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 081	1 963
	Sur opérations en capital	411	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 492	1 963
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		5 264	2 793
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		9 587 208	6 638 857
TOTAL DES CHARGES		9 336 288	6 455 478
RES ULTAT DE L'EXERCICE		250 921	183 379

(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

ANNEXE

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 **12 542 339 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 9 587 208 euros** et un total **charges de 9 336 288 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 250 921 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous continuons de subir, à l'instar de l'exercice 2024, une crise du logement entraînant la défaillance de nombreuses entreprises du secteur.

Informations générales complémentaires

1 - Conformément au souhait de la Confédération des SCOP et l'accord exprimé par le Ministre de l' Economie et des Finances dans sa lettre du 01/10/87, la part de la répartition au travail affectée à la R.S.P. et à la P.P.I. dotée aux reserves n'a pas été inscrite en comptabilité.

L'excédent net global se répartit donc de la façon suivante :

- Répartition au travail virée à la R.S.P. 100 368€

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Provision pour investissement dotée aux réserves	100 368	€
- Dividendes	50 183	€

2 - La situation internationale liée à la crise en Ukraine ayant entraîné une forte hausse des prix des matières premières au moment de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2021 a conduit, par prudence, à constater une provision pour hausse des prix à la clôture de ce même exercice. Elle fera l'objet d'une reprise au résultat lors de l'exercice clos au 31 décembre 2027.

Immobilisations

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

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien comme résumé dans le tableau ci-après.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

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

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

La société est couverte partiellement (collèges cadre et ETAM) pour le paiement des indemnités de fin de carrière par un contrat d'assurance, qui s'élève au 31 décembre 2024 à 110 850 €.

Aucun versement n'a été effectué durant l'exercice.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	119 226					119 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	119 226					119 226
CORPORELLES	Terrains	80 321					80 321
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	708 074					708 074
	Instal technique, matériel outillage industriels	86 802		849			87 651
	Instal., agencement, aménagement divers	491 302					491 302
	Matériel de transport	103 797		16 472		695	119 574
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	144 015		16 000			160 015
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 614 310		33 321		695	1 646 936
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	481 644		21 631		5 100	498 175
	Autres titres immobilisés	11 000					11 000
	Prêts et autres immobilisations financières	9 021					9 021
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	501 665		21 631		5 100	518 196
TOTAL		2 235 201		54 952		5 795	2 284 358

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	82 286	8 616		90 902
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	82 286	8 616		90 902
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	641 728	6 125		647 853
Instal technique, matériel outillage industriels	84 917	1 384		86 302
Autres Instal., agencement, aménagement divers	449 741	7 285		457 026
Matériel de transport	101 544	3 129	284	104 389
Matériel de bureau, mobilier	114 838	11 019		125 857
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 392 769	28 943	284	1 421 427
TOTAL	1 475 055	37 558	284	1 512 329

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.					1 256		(1 256)
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					1 256		(1 256)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					1 256		(1 256)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						1 256	(1 256)

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix	13 828			13 828
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 279		1 256	2 023
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	17 107		1 256	15 851
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	195 000			195 000
	Sur stocks et en-cours	560 000	855 000	560 000	855 000
	Sur comptes clients	161 145	5 185		166 330
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	916 145	860 185	560 000	1 216 330
TOTAL GENERAL		933 252	860 185	561 256	1 232 181
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			860 185	560 000 1 256	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	36 936		36 936
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 021		9 021
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 212 645	1 212 645	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	847 525	847 525	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	10 647	10 647	
	Charges constatées d'avances	22 683	22 683	
	TOTAL DES CREANCES	2 139 457	2 093 501	45 957
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 150	7 150		
	Emprunts et dettes financières divers	251 741	251 741		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 225 671	1 225 671		
	Personnel et comptes rattachés	300 907	300 907		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	293 056	293 056		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 258	20 258		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 415	11 415		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 472 029	6 472 029		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	132 884	132 884		
	TOTAL DES DETTES	8 715 112	8 715 112		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	138 421			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer		62 788
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/ EMPRUNTS</i>	<i>3</i>	3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FRES N/PARVENUES</i>	<i>13 695</i>	13 695
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR PRIME</i> <i>ORG SOC. CH./SOC. A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>12 613</i> <i>9 782</i> <i>6 284</i>	28 679
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>20 411</i>	20 411

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 683
COOFIN LOYER		300	
STOCKAGE FIOUL		1 133	
ASVEL		21 250	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			22 683

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		132 884	132 884
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			132 884

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		11 890,00	16,0000	190 240,00
	Emises pendant l'exercice		674,00	16,0000	10 784,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		12 564,00	16,0000	201 024,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		15	
	Employés		2	
	Ouvriers		37	
	TOTAL		58	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					309 076	309 076
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				89 770	89 770
	Dotation exercice					
	TOTAL				89 770	89 770
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				316 345	316 345
	Dotation exercice				74 287	74 287
	TOTAL				390 632	390 632
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				71 840	71 840
	entre 1 et 5 ans				131 350	131 350
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				203 190	203 190
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				379	379
	entre 1 et 5 ans				2 277	2 277
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 656	2 656
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
505 528	
505 528	
205 845	
205 845	
100 000	
100 000	
811 373	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Garantie sur marché privé :

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

Matériel de transport

Engagements en pensions, retraite et assimilés

IFC couvertes partiellement par une compagnie d'assurance pour environ

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

SAS 3C FINANCES

456 185

49,50

(260 014)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères