

SARL A PLUS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2024

111 RUE DES VERGERS
74800 LA ROCHE SUR FORON
SIRET : 79134475700020

**CERTIFIÉ CONFORME
LE PRÉSIDENT**

Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the President and other authorized persons, are placed over the 'CERTIFIÉ CONFORME' text.

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		Brut	Amort. provisions	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
		①	②	③	④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	26 475	AG 20 560	5 916	
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 797 055	AS 1 202 103	594 951	700 577
Autres immobilisations corporelles	AT	222 360	AU 159 637	62 723	77 176
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	215	BE	215	215
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	29 013	BI	29 013	29 013
TOTAL II	BJ	2 075 119	BK 1 382 300	692 818	806 982
Matières premières, approvisionnements	BL	29 966	BM	29 966	26 186
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	63 791	BU	63 791	77 760
Avances et acomptes sur commandes	BV	1 624	BW	1 624	
Clients et comptes rattachés (3)	BX	973 257	BY 11 859	961 398	669 978
Autres créances (3)	BZ	134 015	CA	134 015	67 222
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		200 000
Disponibilités	CF	50 987	CG	50 987	182 909
Charges constatées d'avance (3)	CH	62 820	CI	62 820	47 344
TOTAL III	CJ	1 316 459	CK 11 859	1 304 600	1 271 400
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	3 391 578	IA 1 394 159	1 997 418	2 078 381
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

			Net	31/12/2024	Net	31/12/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	20 000	DA	20 000	20 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	2 000	2 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	278 402	276 899	
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	54 626	101 503	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
		TOTAL I	DL	355 028	400 402	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		TOTAL II	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
		TOTAL III	DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	531 680	734 011	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	55 952	32 711	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	26 285	60 178	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	653 693	454 298	
Dettes fiscales et sociales			DY	364 780	396 600	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	10 000	182	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		TOTAL IV	EC	1 642 390	1 677 979	
Écarts de conversion passif		V	ED			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	1 997 418	2 078 381	

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 331 666	1 096 968
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	34 063	

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2023
Ventes de marchandises	FA	467 693	FB	642	FC	468 335	282 206
- biens	FD		FE		FF		
Production vendue : - services	FG	3 820 357	FH	78 500	FI	3 898 857	4 927 956
Chiffre d'affaires net	FJ	4 288 050	FK	79 141	FL	4 367 192	5 210 162
Production stockée					FM		-201 000
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	21 000	21 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	33 669	30 326
Autres produits (1) (11)					FQ	26	29
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 421 886	5 060 850
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	263 133	262 348
Variation de stock (marchandises)					FT	13 969	-77 760
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	23 332	34 864
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-3 780	5 041
Autres achats et charges externes (3)					FW	2 135 191	2 552 959
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	44 064	40 534
Salaires et traitements					FY	1 098 425	1 292 690
Charges sociales (10)					FZ	454 253	506 852
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)					GA	294 699	286 055
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	16 295	7 022
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	4 339 582	4 910 603
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	82 304	150 247
Bénéfice attribué ou perte transférée				III	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré				IV	GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 767	3 352
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	3 767	3 352
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15 921	17 897
Différences négatives de change					GS		483
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	15 921	18 380
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-12 154	-15 028
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	70 150	135 219

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

		31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 4 502	15 756
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB	
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 4 502	15 756
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 820	20 707
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 820	20 707
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 3 683	-4 951
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ	
Impôts sur les bénéfices X		HK 19 207	28 765
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 4 430 155	5 079 958
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 4 375 530	4 978 455
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 54 626	101 503
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP 155 584	134 487
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK 1 616	3 831
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont : - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1 25 133	26 847
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(14)	- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
URSSAF	50	
AMENDES ET PENALITES	770	
CHEQUE NON DEBITE RTC SERVICES		267
KILOUTOU NON RECLAME		130
AVOIR PERDU PUR PRODUIT		4 006
SOLDE MAYADWORKS		100

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	18 476	KE		KF	7 999
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG		KH		KI	
Constructions :		KJ		KK		KL	
- Sur sol propre (dont composants)	L9			KN		KO	
- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1			KP		KR	
- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2			KS	1 636 960	KU	160 094
Inst. tech., matériel et outillage industriels (dont composants)	M3			KV	42 114	KX	
Autres immos. corporelles :		KY	122 910	KZ		LA	2 426
- Matériel de transport		LB	53 334	LC		LD	10 017
- Matériel bureau et informatique, mobilier		LE		LF		LG	
- Emballages récupérables et divers		LH		LI		LJ	
Immobilisations corporelles en cours		LK		LL		LM	
Avances et acomptes		LN	1 855 318	LO		LP	172 537
TOTAL III							
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
Autres participations		8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés		IP	215	IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières		IT	29 013	IU		IV	
TOTAL IV		LQ	29 228	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	1 903 022	ØH		ØJ	180 536
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	26 475
Immobilisations corporelles							
Terrains		IP		LX		LY	LZ
Constructions :		IQ		MA		MB	MC
- Sur sol propre		IR		MD		ME	MF
- Sur sol d'autrui		IS		MG		MH	MI
- Inst. gales., agencements, amgt, constructions		IT		MJ		MK	1 797 055
Installations techniques, matériel et outillage industriels		IU		MM		MN	42 114
Autres immos. corporelles :		IV		MP		MQ	125 336
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		IW		MS	8 440	MT	54 911
- Matériel de transport		IX		MV		MW	
- Matériel bureau et informatique, mobilier		MY		MZ		NA	
- Emballages récupérables et divers		NC		ND		NE	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL III		IY		NG	8 440	NH	2 019 415
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7	ØW
Autres participations		IØ		ØX		ØY	ØZ
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	215
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	29 013
TOTAL IV		I3		NJ		NK	29 228
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	8 440	ØL	2 075 119

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☒

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2024

Néant

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	CY		EL	EM	EN
Fonds commercial	RE		RF	RI	RJ
Autres immobilisations incorporelles	PE	18 476	PF	PG	PH
TOTAL I	RK	18 476	RM	RN	RO
Terrains	PI		PJ	PK	PL
Constructions :	- sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	- sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	936 383	QA	QB	QC
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	QE	QF	QG
	- matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO
	- emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
TOTAL II	QU	1 077 564	QV	QW	QX
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	ON	1 096 041	OP	OQ	OR

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
	Colonne ①	Colonne ②	Colonnes ③	Colonne ④	Colonne ⑤	Colonne ⑥	
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immo. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions :							
- sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
- sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immo. corp. :							
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
- mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
- emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		
						Total général non ventilé (NW - NY)	NZ

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice ①	Augmentations : dotations ②	Diminutions : reprises ③	Montant à la fin de l'exercice ④
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U		TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V		TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X		TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	IJ		IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Y		TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z		TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Litiges	4A	4B	4C	4D
	- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
	- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
	- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
	- Gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5V		5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z		TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations :	- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
	- Corporelles	6E	6F	6G	6H
	- Titres mis en équivalence	02	03	04	05
	- Titres de participation	9U	9V	9W	9X
	- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	20 395	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X		6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	20 395	TY	TZ	UA
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	20 395	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation		UE	UF	8 535
	- Financières		UG	UH	
	- Exceptionnelles		UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

10

® ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	UL		UM	UN
Prêts (1) (2)	UP		UR	US
Autres immobilisations financières	UT	29 013	UV	29 013
Clients douteux ou litigieux	VA	30 988	30 988	
Autres créances clients	UX	942 269	942 269	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	(Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	ZI		
Personnel et comptes rattachés	UY			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ			
- Impôts sur les bénéfices	VM	17 890	17 890	
État et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée - Autres impôts, taxes et versements assimilés	VB	99 639	99 639
	- Divers	VN		
		VP		
Groupe et associés (2)	VC			
Débiteurs divers	VR	16 486	16 486	
Charges constatées d'avance	VS	62 820	62 820	
TOTAL	VT	1 199 105	1 170 092	29 013

Renvois :

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG	34 063	34 063		
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	489 441	213 177	276 264	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	653 693	653 693		
Personnel et comptes rattachés	8C	78 352	78 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	81 987	81 987		
- Impôts sur les bénéfices	8E				
État et autres collectivités publiques :	- Taxe sur la valeur ajoutée	VW	194 887	194 887	
	- Obligations cautionnées	VX			
	- Autres impôts, taxes et ass.	VQ	9 554	9 554	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	55 952	55 952		
Autres dettes	8K	10 000	10 000		
Dettes représent. de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	1 607 930	1 331 666	276 264	

Renvois :

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)	VL

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/12/2024

Néant ☐

I - RÉINTÉGRATIONS						31/12/2024	
Bénéfice comptable de l'exercice					WA	54 626	
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés						WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	27 915	
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG	9 230	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI		Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX		
Amendes et pénalités		WJ	770	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI						XY	
Impôt sur les sociétés						I7	26 887
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées							
Moins-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)						I8	
- Imposées au taux de 0 %						ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values nettes à court terme						WN	
- Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XR	
Réintég. div. - Intérêts excédentaires		SU		Zones d'entreprises	SW		
(à détailler) dont :				Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
TOTAL I						WR	132 228
II - DÉDUCTIONS							
Perte comptable de l'exercice						WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.						WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice						WU	
- Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)						WV	
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)						WH	
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 19 %						WP	
- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
- Imputées sur déficits antérieurs						XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée						WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales							
Produit net des actions et parts d'intérêts : Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation						2A	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation							
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer						ZY	
Majoration d'amortissement						XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations							
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)		L2		Zone de dévelop. prioritaire (art. 44 septdécies)	PB		
Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)		L5		Société d'investissements immobiliers cotée	K3		
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)		PA		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	0V		
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		1F		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC		
Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)		PC		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		
Zone France ruralités revitalisation (art. 44 quindécies A)					HT		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XS	
Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)		X9		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		
Dont déduction except. (art. 39 decies A)		YA		Dont déduction except. (art. 39 decies B)	YB		
Dont déduction except. (art. 39 decies C)		YC		Dont déduction except. (art. 39 decies D)	YD		
Dont déduction except. (art. 39 decies F)		YI		Dont déduction except. (art. 39 decies G)	YL		
Dont déduction except. simulateur de conduite (art. 39 decies E)					YH		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
TOTAL II						XH	7 680
III - RÉSULTAT FISCAL							
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				Bénéfice (I - II)	XI	124 548	
				Déficit (II - I)			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)					ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)							
					XL		
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)				XN	124 548	XO	

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 997 418 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 54 626 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice ayant une incidence significative sur les comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture des comptes n'est connu.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Ø Agencements et aménagements Linéaire	5 à 10 ans
Ø Matériels et outillages Linéaire	3 à 10 ans
Ø Matériel de transport Linéaire	4 à 5 ans
Ø Matériel de bureau Dégressif	3 à 10 ans
Ø Mobilier Linéaire	5 à 10 ans

Stocks

Les "Travaux En-cours" sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 476			7 999
TOTAL	18 476			7 999
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	1 636 960			160 094
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	42 114			
Mat. de transport	122 910			2 426
Mat. de bureau et info., mobilier	53 334			10 017
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	1 855 318			172 537
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	215			
Prêts et autres immobilisations financières	29 013			
TOTAL	29 228			
TOTAL GENERAL	1 903 022			180 536
Cadre B	Diminutions		Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 475	
TOTAL			26 475	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			1 797 055	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			42 114	
Mat. de transport			125 336	
Mat. de bureau et info., mobilier	8 440		54 911	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	8 440		2 019 415	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			215	
Prêts et autres immobilisations financières			29 013	
TOTAL			29 228	
TOTAL GENERAL	8 440		2 075 119	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 476	2 083		20 560
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 476	2 083		20 560
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	936 383	265 721		1 202 103
Installations générales, agencements et aménagements divers	20 083	4 897		24 980
Matériel de transport	86 215	11 524		97 739
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 883	10 475	8 440	36 918
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 077 564	292 616	8 440	1 361 741
TOTAL GÉNÉRAL	1 096 041	294 699	8 440	1 382 300

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	20 395		8 535		11 859
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	20 395		8 535		11 859
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	20 395		8 535		11 859
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			8 535		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	29 013		29 013
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	30 988	30 988	
Autres créances clients	942 269	942 269	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	17 890	17 890	
Taxe sur la valeur ajoutée	99 639	99 639	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	16 486	16 486	
Charges constatées d'avance	62 820	62 820	
TOTAL	1 199 105	1 170 092	29 013

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	34 063	34 063		
- à plus d'1 an à l'origine	489 441	213 177	276 264	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	653 693	653 693		
Personnel et comptes rattachés	78 352	78 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 987	81 987		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	194 887	194 887		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 554	9 554		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	55 952	55 952		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 000	10 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 607 930	1 331 666	276 264	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	233 177			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	19 095			

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage	586 281	124 182	384 584	201 697
Autres immobilisations corporelles	46 500	9 300	10 850	35 650
Immobilisations en cours				
TOTAL	632 781	133 482	395 434	237 347

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage	132 932		119 844	100 565		4 353
Autres immobilisations corporelles	8 734		8 734	24 746		14 268
Immobilisations en cours						
TOTAL	141 666		128 578	125 311		18 622

Commentaires : néant

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	15 000
c/ct AUDIO VISUEL LOCATION avec clause de retour à meilleure fortune	15 000
Emprunt PGE garantie BPI 470 000 x 90%	423 000
TOTAL	453 000

- 16 -

Informations concernant les entreprises liées

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

POSTE DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
	Total immobilisations		
CRÉANCES			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé, non versé			
	Total créances		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes financières divers	36 857		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 759		
Autres dettes			
	Total dettes	143 616	
POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS			
Produit financiers			
Charges financières	1 616		
	Total	1 616	

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	62 820	47 344
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	62 820	47 344

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	285	381
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 687	30 965
Dettes fiscales et sociales	58 779	68 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	145 751	99 461

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	41 037	
Autres créances	4 000	2 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	45 037	2 500

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Pour le calcul il a été retenu les hypothèses suivantes :

- Départ volontaire à l'âge de 64 ans
- Méthode : rétrospective en droits proratisations temporis
- Progression des salaires 2 %
- Rotation : Lente
- Taux actualisation 2 %
- Salaire de référence : décembre 2024
- Charges sociale : 31.00 %.

Total Engagement	44 211 €
-------------------------	-----------------

A PLUS
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 111 rue des Vergers
ZI des Dragiez, 74800 LA ROCHE SUR FORON
791 344 757 RCS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 14 MAI 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 54 625,96 euros de la manière suivante :

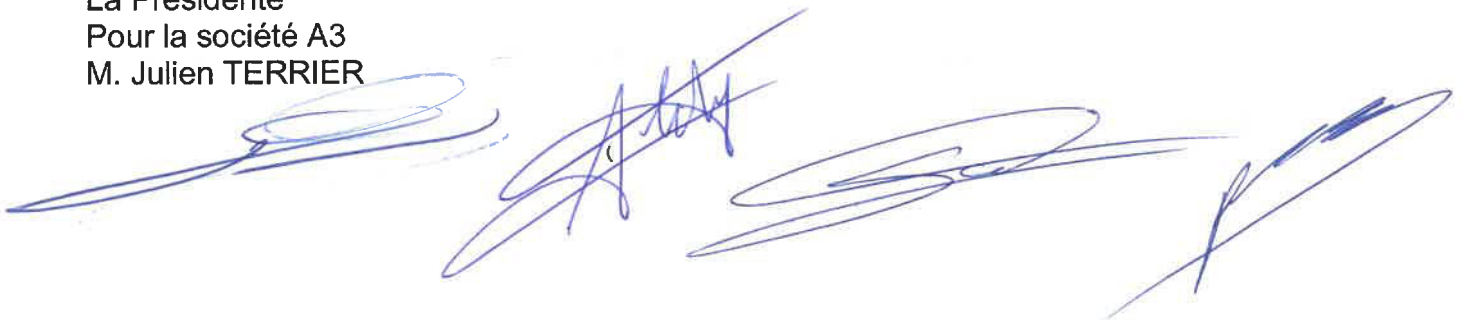
Bénéfice de l'exercice 54 625,96 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui est ainsi porté de 278 402,24 euros à 333 028,20 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2021 :
100 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2022 :
100 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2023 :
100 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société A3
M. Julien TERRIER



A PLUS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Société de Commissariat aux comptes, inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes,
rattachée à la compagnie régionale des commissaires aux compte Dauphiné-Savoie

Siège social : 9 rue Jules Ferry 74000 ANNECY - Tel : 04 50 02 91 94
RCS ANNECY 791 082 365 - Code NAF 6920 Z - SAS au capital de 436 850 Euros

A PLUS

ZI des Dragiez, 111 rue des Vergers 74800 LA ROCHE SUR FORON

Société à responsabilité limitée au capital de 400 000 €

791 344 757 R.C.S. Annecy

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Associée unique de la société A PLUS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique du 30 juillet 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A PLUS 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 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.

3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les créances clients.

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.

4. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, sont mentionnées de manière incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5. 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 votre gérant.

6. 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

A PLUS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels le
31 décembre 2024

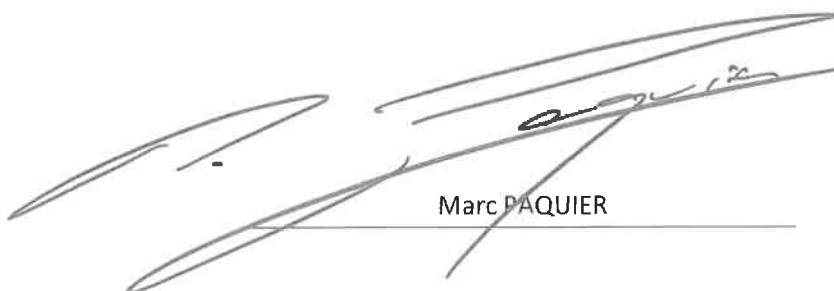
ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 Annecy, le 13 mai 2025,

Le Commissaire aux comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Marc PAQUIER

A PLUS

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2024

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	26 475	20 560	5 916	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	1 797 055	1 202 103	594 951	700 577
Autres immobilisations corporelles	222 360	159 637	62 723	77 176
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	215		215	215
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 013		29 013	29 013
TOTAL (I)	2 075 119	1 382 300	692 818	806 982
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	29 966		29 966	26 186
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	63 791		63 791	77 760
Avances et acomptes versés sur commandes	1 624		1 624	
Créances				
Clients et comptes rattachés	973 257	11 859	961 398	669 978
Autres	134 015		134 015	67 222
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				200 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	50 987		50 987	182 909
Charges constatées d'avance	62 820		62 820	47 344
TOTAL (II)	1 316 459	11 859	1 304 600	1 271 400
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 391 578	1 394 159	1 997 418	2 078 381

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 20 000	20 000	20 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	2 000	2 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	278 402	276 899
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	54 626	101 503
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	355 028	400 402
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	531 680	734 011
Emprunts et dettes financières diverses	55 952	32 711
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 285	60 178
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	653 693	454 298
Dettes fiscales et sociales	364 780	396 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 000	182
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 642 390	1 677 979
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 997 418	2 078 381
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	34 063	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	467 693	642	468 335	282 206
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 820 357	78 500	3 898 857	4 927 956
Chiffre d'affaires Net	4 288 050	79 141	4 367 192	5 210 162
Production stockée				-201 000
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			21 000	21 333
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			33 669	30 326
Autres produits			26	29
		TOTAL (I)	4 421 886	5 060 850
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			263 133	262 348
Variation de stocks (marchandises)			13 969	-77 760
Achats de matières premières et autres approvisionnements			23 332	34 864
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-3 780	5 041
Autres achats et charges externes *			2 135 191	2 552 959
Impôts, taxes et versements assimilés			44 064	40 534
Salaires et traitements			1 098 425	1 292 690
Charges sociales			454 253	506 852
Dotations aux amortissements sur immobilisations			294 699	286 055
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			16 295	7 022
		TOTAL (II)	4 339 582	4 910 603
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			155 584	134 487
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	82 304	150 247
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 767	3 352
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	3 767	3 352
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			15 921	17 897
Différences négatives de change				483
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	15 921	18 380
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-12 154	-15 028
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	70 150	135 219

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 502	15 756
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	4 502	15 756
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	820	20 707
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	820	20 707
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 683	-4 951
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	19 207	28 765
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 430 155	5 079 958
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 375 530	4 978 455
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	54 626	101 503
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	1 616	3 831

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 997 418 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 54 626 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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.

Faits caractéristiques

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice ayant une incidence significative sur les comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture des comptes n'est connu.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Ø Agencements et aménagements Linéaire	5 à 10 ans
Ø Matériels et outillages Linéaire	3 à 10 ans
Ø Matériel de transport Linéaire	4 à 5 ans
Ø Matériel de bureau Dégressif	3 à 10 ans
Ø Mobilier Linéaire	5 à 10 ans

Stocks

Les "Travaux En-cours" sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Créances

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

Etat des immobilisations

Etat des immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Cadre A				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		18 476		7 999
Autres postes d'immobilisations incorporelles				7 999
	TOTAL	18 476		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.		1 636 960		160 094
Installations techniques, matériel et outillages ind.		42 114		
Inst. gales., agents. et aménagt. divers		122 910		2 426
Mat. de transport		53 334		10 017
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	1 855 318		172 537
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		215		
Autres titres immobilisés		29 013		
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	29 228		
	TOTAL GENERAL	1 903 022		180 536
		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Cadre B				
Frais d'établissement et de développement			26 475	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			26 475	
	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.			1 797 055	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			42 114	
Inst. gales., agents. et aménagt. divers			125 336	
Mat. de transport		8 440	54 911	
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	8 440	2 019 415	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			215	
Autres titres immobilisés			29 013	
Prêts et autres immobilisations financières			29 228	
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL	8 440	2 075 119	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	18 476	2 083		20 560
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 476	2 083		20 560
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	936 383	265 721		1 202 103
Installations générales, agencements et aménagements divers	20 083	4 897		24 980
Matériel de transport	86 215	11 524		97 739
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 883	10 475	8 440	36 918
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 077 564	292 616	8 440	1 361 741
TOTAL GÉNÉRAL	1 096 041	294 699	8 440	1 382 300

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
			Frais d'émission d'emprunts à étaler				
			Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	20 395		8 535		11 859
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	20 395		8 535		11 859
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	20 395		8 535		11 859
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			8 535		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	29 013		29 013
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	30 988	30 988	
Autres créances clients	942 269	942 269	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	17 890	17 890	
Taxe sur la valeur ajoutée	99 639	99 639	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	16 486	16 486	
Charges constatées d'avance	62 820	62 820	
TOTAL	1 199 105	1 170 092	29 013

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	34 063	34 063		
- à plus d'1 an à l'origine	489 441	213 177	276 264	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	653 693	653 693		
Personnel et comptes rattachés	78 352	78 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 987	81 987		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	194 887	194 887		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 554	9 554		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	55 952	55 952		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 000	10 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 607 930	1 331 666	276 264	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	233 177			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	19 095			

Etat des crédits bails

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeurs nettes
		de l'exercice	cumulés	
Terrains				
Construction				
Inst. tech, matériel et outillage	586 281	124 182	384 584	201 697
Autres immobilisations corporelles	46 500	9 300	10 850	35 650
Immobilisations en cours				
TOTAL	632 781	133 482	395 434	237 347

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer			Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans	
Terrains						
Constructions						
Inst. tech., matériel et outillage	132 932		119 844	100 565		4 353
Autres immobilisations corporelles	8 734		8 734	24 746		14 268
Immobilisations en cours						
TOTAL	141 666		128 578	125 311		18 622

Commentaires : néant

ENGAGEMENTS DONNES :

Commentaire

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	15 000
c/ct AUDIO VISUEL LOCATION avec clause de retour à meilleure fortune	15 000
Emprunt PGE garantie BPI 470 000 x 90%	423 000
TOTAL	453 000

Capital restant du au 31 décembre 2024 => 236 624 €

Informations concernant les entreprises liées

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

POSTE DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations			
CRÉANCES			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit, appelé, non versé			
Total créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes financières divers	36 857		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 759		
Autres dettes			
Total dettes	143 616		
POSTES DU COMPTE DE RESULTAT	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS			
Produit financiers			
Charges financières	1 616		
Total	1 616		

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	62 820	47 344
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	62 820	47 344

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	285	381
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 687	30 965
Dettes fiscales et sociales	58 779	68 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	145 751	99 461

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	41 037	
Autres créances	4 000	2 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	45 037	2 500

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Pour le calcul il a été retenu les hypothèses suivantes :

- Départ volontaire à l'âge de 64 ans
- Méthode : rétrospective en droits proratisations temporis
- Progression des salaires 2 %
- Rotation : Lente
- Taux actualisation 2 %
- Salaire de référence : décembre 2024
- Charges sociale : 31.00 %.

Total Engagement	44 211 €
-------------------------	-----------------