

RUSTICA S.A.
Société anonyme au capital de 14 526 000 euros
Siège social : 57, rue Gaston Tessier - 75019 PARIS
377 981 667 RCS PARIS

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 26 MAI 2025**

«

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DES RESULTATS

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette de l'exercice clos le 31 décembre 2024 qui s'élève à – 1 565 377 €, de la manière suivante :

ORIGINE

Report à nouveau antérieur :	- 5 667 143 euros
Résultat déficitaire de l'exercice :	-1 565 377 euros

AFFECTATION

Au compte report à nouveau, soit :	- 7 232 520 euros
------------------------------------	-------------------

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est précisé que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

..... »

Pour extrait certifié conforme à l'original



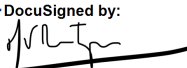
Vincent MONTAGNE
Président Directeur Général

RUSTICA SA

Société anonyme au capital de 14.526.000 euros
Siège social : 57, rue Gaston Tessier – 75019 Paris
377 981 667 RCS Paris

**COMPTES SOCIAUX (BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE)
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

Certifiés conformes.

DocuSigned by:

2E5BA6EAD0364BB...

Monsieur Vincent Montagne
Président-Directeur général

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	385 696	367 445	18 252	25 201
Fonds commercial	13 628 900	4 623 900	9 005 000	9 005 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	14 014 596	4 991 345	9 023 252	9 030 201
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	4 234	4 234		640
Autres immobilisations corporelles	307 839	235 452	72 388	68 475
Immobilisations en cours				28 577
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	312 073	239 686	72 388	97 692
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	13 050 450	13 049 122	1 328	280 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	355 765	355 765		
Prêts				
Autres immobilisations financières	67 797		67 797	64 025
Total immobilisations corporelles	13 474 012	13 404 887	69 125	344 025
ACTIF IMMOBILISE	27 800 682	18 635 917	9 164 765	9 471 918
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	145 933	31 002	114 931	127 246
En cours de production de biens	167 413		167 413	
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	17 570		17 570	
Marchandises				61 353
Total des stocks	330 916	31 002	299 914	188 599
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	61 554		61 554	716 181
Clients et comptes rattachés	3 261 350	10 488	3 250 862	3 493 743
Autres créances	3 506 198		3 506 198	5 454 288
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	6 829 102	10 488	6 818 615	9 664 212
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	10 000		10 000	10 000
Disponibilités	21 805		21 805	60 456
Total disponibilités et divers	31 805		31 805	70 456
Charges constatées d'avance	144 314		144 314	72 499
ACTIF CIRCULANT	7 336 138	41 490	7 294 648	9 995 766
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 136 819	18 677 407	16 459 412	19 467 684

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

		2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	14 526 000	14 526 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		1 451 942	1 451 942
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(5 667 143)	(4 539 839)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(1 565 377)	(1 127 303)
Total situation nette		8 745 422	10 310 799
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		8 745 422	10 310 799
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		236 138	1 678 735
Provisions pour charges		301 041	352 293
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		537 179	2 031 028
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 128	1
Emprunts et dettes financières divers			8 596
Total dettes financières		2 128	8 596
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		21 500	21 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 245 139	2 958 272
Dettes fiscales et sociales		477 833	517 447
Total dettes d'exploitation		3 744 472	3 497 219
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		213 313	16 366
Total dettes diverses		213 313	16 366
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		3 350 692	3 603 676
TOTAL DES DETTES		7 310 605	7 125 857
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		16 593 207	19 467 684

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	11 782 850	100 744	11 883 594	12 714 288
Production vendue de services	1 308 430		1 308 430	1 893 179
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 091 280	100 744	13 192 024	14 607 466
Production stockée			184 983	(236 461)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 827	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			290 206	139 229
Autres produits			1 705	49 520
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			13 679 744	14 559 754
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			15 494	(2 384)
Variation de stock (marchandises)			90 494	(28 764)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			833 213	858 761
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			19 616	341 811
Autres achats et charges externes			10 298 516	11 176 187
Total charges externes			11 257 333	12 345 611
Impôts, taxes et assimilés			105 999	64 800
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 059 954	1 849 459
Charges sociales			615 758	640 278
Total charges de personnel			2 675 712	2 489 737
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 984	46 477
Dotations aux provisions sur immobilisations				203 000
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 313	48 786
Dotations aux provisions pour risques et charges			105 601	
Total dotations d'exploitation			159 898	298 263
Autres charges d'exploitation			1 116	(24 612)
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			14 200 057	15 173 799
RESULTAT D'EXPLOITATION			(520 313)	(614 046)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(520 313)	(614 046)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	182 487	149 507
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 556 790	104 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 739 277	253 507
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 778 672	811 000
Intérêts et charges assimilées	16 102	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 794 774	811 000
RESULTAT FINANCIER	(1 055 496)	(557 493)
RESULTAT COURANT	(1 575 809)	(1 171 539)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 445	11 225
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	20 445	11 225
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 589	10 680
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	49 589	10 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(29 144)	545
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(39 576)	(43 691)
TOTAL DES PRODUITS	15 439 467	14 824 486
TOTAL DES CHARGES	17 004 844	15 951 789
BENEFICE ou PERTE	(1 565 377)	(1 127 303)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Evènements significatifs -

Néant

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Règles et méthodes comptables -

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2018-07 du 4 novembre 2018. 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

RECOURS A DES ESTIMATIONS

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants des actifs, des passifs, des produits et des charges figurant dans les états financiers ainsi que sur les informations figurant en notes annexes.

Ces estimations et hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité de l'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement, de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles s'inscrivent dans le contexte de crise économique et financière actuelle dont l'ampleur et la durée ne peuvent être anticipées avec précision.

Les estimations et hypothèses retenues servent de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants.

Les principaux postes des états financiers sur lesquels portent ces jugements, estimations et hypothèses sont les suivants :

- la valorisation des actifs incorporels acquis ainsi que celle de leur durée de vie estimée,
- la valorisation des participations,
- la valorisation des stocks et leurs dépréciations,
- le montant des provisions pour litiges,
- le montant des provisions pour indemnités de fin de carrière.

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'apport.

Les malis techniques ont été affectés en 2016 aux actifs sous-jacents titres de participation. La valeur comptable est testée au regard de la valorisation de l'actif sous-jacent.

Les éléments incorporels qui ne se déprécient pas avec le temps ne sont pas amortis.

Les logiciels sont amortis exceptionnellement sur une durée de douze mois lorsqu'ils ont une valeur inférieure à 5 000 euros et en linéaire sur 3 ans au-delà. L'écart entre le dégressif sur 3 ans et l'amortissement exceptionnel sur 12 mois est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'apport et sont analysées par composant en fonction de leur durée d'utilité.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Durée de vie prévue
Installations Générales, Agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, elle peut être complétée d'une provision pour risques.

Cette valeur d'inventaire est estimée entité par entité, en ayant recours à la méthode jugée la plus pertinente parmi notamment les méthodes suivantes (méthode des cash flows actualisés, méthode de l'actif net recouvrable avec valorisation du catalogue audiovisuel et des actifs immobiliers, méthode de la situation nette comptable...).

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les frais d'acquisition de titres sont amortis en dérogatoire sur 5 ans.
L'information sur les filiales et participations est donnée dans un tableau annexe.

STOCKS

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le coût d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production.

Une provision pour mévente des stocks est déterminée conformément aux dispositions du guide professionnel de l'édition (Accord du 21 février 1942 révisé les 31 juillet 1979 et 13 juin 1989 et modifié par la lettre de F. Parly du 19 décembre 200) et une provision complémentaire peut être constituée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à la valeur nominale et une provision est constituée lorsque le non-recouvrement de ces créances est probable.

Les créances représentées par des effets de commerce sont chiffrées dans un tableau annexe.

CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice correspondent à des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

CAPITAL SOCIAL

La composition du capital social ainsi que les coordonnées des sociétés mères consolidantes se trouvent dans un tableau annexe.

Toutes les actions sont libérées.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les informations chiffrées figurent dans des tableaux annexes.

Une provision pour indemnités de départ à la retraite destinée à couvrir les indemnités payables aux collaborateurs du groupe à l'occasion de leur départ en retraite est constituée. Elle est calculée, collaborateur par collaborateur, de la façon suivante :

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- A partir du salaire actuel (primes comprises) du collaborateur, on calcule son salaire à l'âge de la retraite (« salaire à terme ») en tablant sur une progression moyenne de 2,20 % par an.
- En fonction de ce salaire à terme, de son ancienneté et de la convention collective applicable en l'espèce, on détermine le montant de l'indemnité théorique due.

- Cette indemnité théorique est ensuite pondérée par deux facteurs :

- 1 - un taux de mortalité calculé en fonction de l'âge et du sexe du collaborateur, selon la table de mortalité établie par l'INSEE (table France métropolitaine 2018 – 2020);
- 2 - un taux de départ moyen sur 3 ans dans le groupe jusqu'à l'âge de la retraite selon le tableau suivant :

Age	Taux
Moins de 30 ans	13.31%
De 30 à 40 ans inclus	4.42%
De 41 à 50 ans inclus	1.30%
De 51 à 60 ans inclus	1.08%
Plus de 60 ans	0.00%

L'indemnité ainsi pondérée est provisionnée au prorata de l'ancienneté acquise par rapport à l'ancienneté théorique à l'âge de la retraite.

La provision est ensuite actualisée au taux de 3,43 % pour être ramenée à sa juste valeur à la date de clôture. Pour tenir compte des charges sociales à payer, une provision complémentaire globale de 43 % est aussi établie.

Les entreprises du groupe qui ont pour usage de donner une gratification lors de l'obtention de la médaille du travail ont provisionné cet engagement.

Il est calculé avec des paramètres similaires à ceux utilisés pour les indemnités de fin de carrière : taux de progression des salaires, probabilité de présence dans l'entreprise, taux d'actualisation etc.

DETTES

Les dettes figurent au bilan pour leur valeur nominale.

CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change.

Lorsque l'application du taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites :

- à l'actif, lorsque la différence correspond à une perte latente ;
- au passif, lorsque la différence correspond à un gain latent.

Les pertes latentes entraînent la constitution d'une provision pour risques.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les abonnements ou les souscriptions pour lesquels les paiements interviennent avant la livraison sont par nature des produits constatés d'avance. A chaque fin de période comptable on rattache aux produits constatés d'avance la partie du chiffre d'affaires correspondant aux livraisons restant à venir.

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

TRESORERIE

Media Participations Paris a conclu le 9 juillet 2024 avec l'ensemble de ses filiales une convention permettant la mise en place d'un système de gestion centralisée de leur trésorerie respective (conventions de "cash pooling"). Cette convention de trésorerie prévoit de centraliser les opérations de trésorerie sur un compte centralisateur "Netting". Les sociétés concernées par le « Netting » en USD ont une rémunération au taux SOFR fin de mois majoré de 1,5%.

Cette centralisation, réalisée en nivelant quotidiennement et automatiquement les comptes propres des filiales vers le compte centralisateur, permet une gestion optimale aussi bien du recours au crédit que du placement des excédents de trésorerie.

Les avances faites en euros par la Société Centralisatrice à la société Filiale portent intérêts mensuellement au taux €STR majoré de 1.5 %. Celles faites en euros par la Société Filiale à la Société Centralisatrice portent intérêts mensuellement au €STR.

Il est précisé que si le taux €STR devenait négatif, le taux des avances serait alors réputé égal à 0%.

Les comptes courants dans le cadre des conventions de cash pooling entre Media Participations Paris et ses filiales sont présentés en « Emprunts et dettes financières divers » lorsque leur solde est créditeur et en « autres créances » lorsque leur solde est débiteur.

AUTRES INFORMATIONS

L'engagement de versement à une fondation d'entreprise « Rustica », constituée en 2020, de 150k€ sur une période de 5 ans (dont 30k€ versés en 2020) est concrétisé par l'inscription dans un compte de trésorerie bloquée à l'actif du bilan.

Il a été décidé de ne pas comptabiliser la totalité de l'engagement en charge dès la constitution de la fondation, mais de constater cette charge selon le plan pluriannuel de versements. Le compte bloqué au profit du CIC est la contrepartie de la caution donnée par la banque au profit de la fondation pour garantir les versements du fondateur.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

Une convention d'intégration fiscale a été conclue avec la société Média Participations Paris. Celle-ci prévoit que les sociétés filiales verseront à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés une somme égale à l'impôt qui aurait grevé leur résultat et ou leur plus-value nette à long terme de l'exercice, si elles avaient été imposées séparément.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les ventes brutes réalisées par les messageries de presse ou par les régies publicitaires sont comptabilisées en chiffre d'affaires et les commissions revenant à ces intermédiaires sont comptabilisées en charges.

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS

Produits et charges financiers concernant les entreprises liées : le détail chiffré de ces éléments figure dans un tableau annexe.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Une définition restrictive des charges et produits exceptionnels a été retenue : il s'agit des charges et des produits résultant d'évènements ou d'opérations clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et qui sont censés se reproduire rarement.

TRANSFERT DE CHARGES

Ce compte permet de transférer des sommes qui ont été initialement comptabilisées en charges vers des comptes de bilan (sommes acquittées pour le compte de tiers) ou vers une autre catégorie de charges. Le détail chiffré des transferts de charges se trouve dans un tableau annexe.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIEES LIEES

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché, à ce titre elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11.

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS

La communication de cette information conduirait à individualiser les sommes versées aux organes de direction.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS APRES LA CLOTURE :

La société PGV Maison, ayant son siège social au 57, rue Gaston Tessier 75019 Paris immatriculée au Registre de Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 345 174 403, a été absorbée par la société Rustica, au 01/01/2025.

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 008 263		6 333
Total immobilisations incorporelles	14 008 263		6 333
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	4 234		
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	125 398		31 558
Matériel de transport	48 769		
Matériel de bureau et mobilier informatique	139 322		4 362
Emballages récupérables et divers	7 200		
Immobilisations corporelles en cours	28 577		
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	353 500		35 919
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 550 450		2 500 000
Autres titres immobilisés	355 765		
Prêts et autres immobilisations financières	64 025		3 773
Total immobilisations financières	10 970 240		2 503 773
TOTAL GENERAL	25 332 003		2 546 025

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 014 596	
Total immobilisations incorporelles			14 014 596	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			4 234	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			156 956	
Matériel de transport		48 769		
Matériel de bureau et mobilier informatique			143 684	
Emballages récupérables et divers			7 200	
Immobilisations corporelles en cours	28 577			
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	28 577	48 769	312 073	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			13 050 450	
Autres titres immobilisés			355 765	
Prêts et autres immobilisations financières			67 797	
Total immobilisations financières			13 474 012	
TOTAL GENERAL	28 577	48 769	27 800 682	

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Eléments du fonds commercial -

Eléments	Valeurs Brutes	Durée d'amortissement
FONDS COMMERCIAL	13 628 900	
Total	13 628 900	

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	302 186	13 283		315 469
Total des immobilisations incorporelles	302 186	13 283		315 469
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 593	640		4 234
Installations générales, agencements, aménagements	105 447	6 946		112 393
Matériel de transport	33 413	2 411	35 824	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 355	9 704		123 059
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	255 808	19 701	35 824	239 686
TOTAL GENERAL	557 994	32 984	35 824	555 154

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des construct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén., agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	20 000	105 601				125 601
Provisions pour garanties données aux clients	9 735	8 592				18 327
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>29 735</i>	<i>114 193</i>				<i>143 928</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	331 152				47 219	283 933
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	21 141				4 033	17 108
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>352 293</i>				<i>51 252</i>	<i>301 041</i>
Autres provisions pour risques et charges	1 649 000				1 556 790	92 210
Total des provisions pour risques et charges	2 031 028	114 193			1 608 042	537 179
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	4 675 876					4 675 876
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	10 270 450	2 778 672				13 049 122
Sur autres immobilisations financières	355 765					355 765
Sur stocks et en-cours	67 444	12 721			49 163	31 002
Sur comptes clients	10 488					10 488
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	15 380 022	2 791 393			49 163	18 122 253
TOTAL GENERAL	17 411 051	2 905 586			1 657 205	18 659 432
Dont dotations et reprises d'exploitation		126 914			100 415	
Dont dotations et reprises financières		2 778 672			1 556 790	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions pour risques et charges -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Litiges sociaux	20 000	105 601				125 601
Litiges commerciaux	9 735	8 592				18 327
Provision départ en retraite	331 152			47 219	47 219	283 933
Provision médaille du travail	21 141			4 033	4 033	17 108
Provision situation nette négative	1 649 000			1 556 790	1 556 790	92 210
Total	2 031 028	114 193		1 608 042	1 608 042	537 179

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	67 797		67 797	64 025
Total actif immobilisé	67 797		67 797	64 025
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	10 573	10 573		10 573
Autres créances clients	3 250 777	3 250 777		3 493 657
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	650	650		762
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 532	24 532		15 944
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	332 728	332 728		323 801
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	2 789 365	2 789 365		5 060 465
Débiteurs divers	358 922	358 922		53 317
Total actif circulant	6 767 548	6 767 548		8 958 519
Charges constatées d'avance	144 314	144 314		72 499
TOTAL DES CREANCES	6 979 659	6 911 862	67 797	9 095 043
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	2 128	2 128			1
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					8 771
Fournisseurs et comptes rattachés	3 245 139	3 245 139			2 958 272
Personnel et comptes rattachés	163 973	163 973			215 665
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	180 081	180 081			216 799
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	100 998	100 998			48 909
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	32 781	32 781			36 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	213 313	213 313			16 366
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 350 692	3 350 692			3 603 676
TOTAL DES DETTES	7 289 105	7 289 105			7 104 533
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 064 587	469 616
Autres créances	169 536	69 260
Total créances	1 234 123	538 876
Intérêts courus à recevoir		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Fourn. Avoirs non parvenus		
Notes de frais		
Etat – Taxes sur rémunérations		
Etat CET à payer		
Intérêts courus des comptes courants		
Produits à recevoir		
Total autres		
TOTAL	1 234 123	538 876

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Intérêts sur emprunts établissement de crédit		
Intérêts sur dettes participations		
Intérêts courus des comptes courants		
Emprunts et dettes financières divers		(176)
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	21 500	21 500
Total dettes financières	21 500	21 324
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 320 503	2 663 876
Dettes fiscales et sociales	265 484	336 760
Total dettes d'exploitation	2 585 987	3 000 636
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 524	
Total dettes diverses	25 524	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	2 633 011	3 021 961

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	144 314	72 499
Total	144 314	72 499
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	144 314	72 499
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	144 314	72 499

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	3 350 692	3 603 675
Total	3 350 692	3 603 675
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 350 692	3 603 675
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	3 350 692	3 603 676
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(3 206 378)	(3 531 176)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	952 500			952 500	15,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	952 500			952 500	

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des variations des capitaux propres (1) -

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 438 102
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 127 303)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	10 310 799
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	10 310 799
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(1 565 377)
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	8 745 422
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(1 565 377)
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(1 565 377)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Production de biens	11 782 850	100 744	11 883 594	12 665 250	49 036	12 714 286
Prestations de services	1 308 430		1 308 430	1 892 198	979	1 893 177
TOTAL	13 091 280	100 744	13 192 024	14 557 448	50 015	14 607 463

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Détail des transferts de charges -

Nature	2024	2023
TOTAL		

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	12 946	10 680
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	12 946	10 680
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	36 643	
Total autres charges exceptionnelles	36 643	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	49 589	10 680

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	13 500	11 225
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	13 500	11 225
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	6 945	
Total autres produits exceptionnels	6 945	
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	20 445	11 225

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits financiers -

Charges financières

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	878	
dont : Intérêts des emprunts et dettes assimilées	878	
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	15 223	
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	16 102	
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 778 672	811 000
Total des charges financières	2 794 774	811 000
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	2 794 774	811 000

Produits financiers

Nature des produits	2024	2023
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	182 487	149 507
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 556 790	104 000
Total des produits financiers	1 739 277	253 507
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	1 739 277	253 507

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024				2023	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(1 575 809)		(1 575 809)		(1 575 809)	(1 171 539)
Résultat exceptionnel à court terme	(29 144)		(29 144)		(29 144)	545
Résultat exceptionnel à long terme	(1 604 953)		(1 604 953)		(1 604 953)	(1 170 994)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(1 604 953)		(1 604 953)		(1 604 953)	(1 170 994)
Autres						
Total autres						
Total général	(1 604 953)		(1 604 953)		(1 604 953)	(1 170 994)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Engagements
Financiers**

- Engagements financiers -

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :Nantissement compte bancaire						
TOTAL	40 000					40 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :Abandon de créance PGV	1 000 000		1 000 000			
Ligne de crédit	50 000				50 000	
TOTAL	1 050 000		1 000 000		50 000	

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt -

Accroissements de la dette future d'impôt	Impôt correspondant
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Autres provisions réglementées :	70 983
TOTAL	70 983

Allègements de la dette future d'impôt	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation : Provisions pour congés payés Participation des salariés Effort construction Contribution sociale de solidarité Taxes sur les surfaces commerciales Provisions pour risques et charges Provisions pour dépréciation des stocks Autres provisions non déductibles	
TOTAL	

Total des déficits reportables	531 740
Total des amortissements différés	
Total des moins-values à long terme	

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres et employés Agents de maîtrise Employés et techniciens Autres :	35	29
Total	35	29

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif au 31/12/2024 -

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres et employés	35	29			35	29
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens						
Autres :						
Total	35	29			35	29

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
				Brute	Nette			
PGV Maison	940 000	(828 896)	100	7 883 079			3 873 575	(109 773)
CAMBIUM	200 000	651 359	100	5 167 371			1 264 043	(943 569)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

RUSTICA S.A.

2024

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations	13 050 450		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>13 050 450</i>		
TOTAL Immobilisations	13 050 450		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	508 108		
Autres créances	2 795 181		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	3 303 289		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	751 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 272		
TOTAL Dettes	753 090		
Produits de participation			
Autres produits financiers	182 392		
Charges financières	15 223		

© Invoke - Tableau annexé

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rustica

Société anonyme
57 rue Gaston Tessier
75019 Paris

Grant Thornton

Société par actions simplifiée
29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

PF AUDIT

Société par actions simplifiée
15 rue de Berri
75008 Paris

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Rustica

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de la société Rustica,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Rustica 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 des Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des 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 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.

La note « Recours à des estimations » de l'annexe aux comptes annuels indique les principaux postes des Etats financiers pour lesquels la société a recours à des estimations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables appliquées et des estimations significatives retenues par votre société, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations qui ont par nature un caractère incertain, et dont la réalisation est susceptible de différer parfois des données prévisionnelles utilisées, à revoir les calculs effectués par la société, les données sur lesquelles se fondent les provisions constituées et à vérifier que les notes de l'annexe donnent une information appropriée.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration 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 Conseil d'Administration.

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.

Neuilly-sur-Seine et Paris, le 9 mai 2025

Les Commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International



Christophe Bonte
Associé

PF AUDIT

DocuSigned by:
Gilles POMMELET
ABDE1B65F219459...

Gilles Pommelet
Associé

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	385 696	367 445	18 252	25 201
Fonds commercial	13 628 900	4 623 900	9 005 000	9 005 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	14 014 596	4 991 345	9 023 252	9 030 201
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	4 234	4 234		640
Autres immobilisations corporelles	307 839	235 452	72 388	68 475
Immobilisations en cours				28 577
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	312 073	239 686	72 388	97 692
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	13 050 450	13 049 122	1 328	280 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	355 765	355 765		
Prêts				
Autres immobilisations financières	67 797		67 797	64 025
Total immobilisations corporelles	13 474 012	13 404 887	69 125	344 025
ACTIF IMMOBILISE	27 800 682	18 635 917	9 164 765	9 471 918
Stocks				
Matières premières, approvisionnements	145 933	31 002	114 931	127 246
En cours de production de biens	167 413		167 413	
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	17 570		17 570	
Marchandises				61 353
Total des stocks	330 916	31 002	299 914	188 599
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes	61 554		61 554	716 181
Clients et comptes rattachés	3 261 350	10 488	3 250 862	3 493 743
Autres créances	3 506 198		3 506 198	5 454 288
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	6 829 102	10 488	6 818 615	9 664 212
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	10 000		10 000	10 000
Disponibilités	21 805		21 805	60 456
Total disponibilités et divers	31 805		31 805	70 456
Charges constatées d'avance	144 314		144 314	72 499
ACTIF CIRCULANT	7 336 138	41 490	7 294 648	9 995 766
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 136 819	18 677 407	16 459 412	19 467 684

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif -

		2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	14 526 000	14 526 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		1 451 942	1 451 942
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(5 667 143)	(4 539 839)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(1 565 377)	(1 127 303)
Total situation nette		8 745 422	10 310 799
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		8 745 422	10 310 799
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		236 138	1 678 735
Provisions pour charges		301 041	352 293
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		537 179	2 031 028
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 128	1
Emprunts et dettes financières divers			8 596
Total dettes financières		2 128	8 596
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		21 500	21 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 245 139	2 958 272
Dettes fiscales et sociales		477 833	517 447
Total dettes d'exploitation		3 744 472	3 497 219
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		213 313	16 366
Total dettes diverses		213 313	16 366
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance		3 350 692	3 603 676
TOTAL DES DETTES		7 310 605	7 125 857
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		16 593 207	19 467 684

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises				
Production vendue de biens	11 782 850	100 744	11 883 594	12 714 288
Production vendue de services	1 308 430		1 308 430	1 893 179
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 091 280	100 744	13 192 024	14 607 466
Production stockée			184 983	(236 461)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 827	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			290 206	139 229
Autres produits			1 705	49 520
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			13 679 744	14 559 754
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			15 494	(2 384)
Variation de stock (marchandises)			90 494	(28 764)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			833 213	858 761
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			19 616	341 811
Autres achats et charges externes			10 298 516	11 176 187
Total charges externes			11 257 333	12 345 611
Impôts, taxes et assimilés			105 999	64 800
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 059 954	1 849 459
Charges sociales			615 758	640 278
Total charges de personnel			2 675 712	2 489 737
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			32 984	46 477
Dotations aux provisions sur immobilisations				203 000
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 313	48 786
Dotations aux provisions pour risques et charges			105 601	
Total dotations d'exploitation			159 898	298 263
Autres charges d'exploitation			1 116	(24 612)
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			14 200 057	15 173 799
RESULTAT D'EXPLOITATION			(520 313)	(614 046)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(520 313)	(614 046)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	182 487	149 507
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 556 790	104 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 739 277	253 507
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 778 672	811 000
Intérêts et charges assimilées	16 102	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 794 774	811 000
RESULTAT FINANCIER	(1 055 496)	(557 493)
RESULTAT COURANT	(1 575 809)	(1 171 539)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 445	11 225
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	20 445	11 225
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 589	10 680
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	49 589	10 680
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(29 144)	545
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(39 576)	(43 691)
TOTAL DES PRODUITS	15 439 467	14 824 486
TOTAL DES CHARGES	17 004 844	15 951 789
BENEFICE ou PERTE	(1 565 377)	(1 127 303)

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Evènements significatifs -

Néant

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Règles et méthodes comptables -

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2018-07 du 4 novembre 2018. 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

RECOURS A DES ESTIMATIONS

La préparation des états financiers nécessite de la part de la Direction l'utilisation d'estimations et d'hypothèses jugées raisonnables, susceptibles d'avoir un impact sur l'application des méthodes comptables, sur les montants des actifs, des passifs, des produits et des charges figurant dans les états financiers ainsi que sur les informations figurant en notes annexes.

Ces estimations et hypothèses sont déterminées sur la base de la continuité de l'exploitation en fonction des informations disponibles à la date de leur établissement, de l'expérience passée et d'autres facteurs considérés comme raisonnables au vu des circonstances. Elles s'inscrivent dans le contexte de crise économique et financière actuelle dont l'ampleur et la durée ne peuvent être anticipées avec précision.

Les estimations et hypothèses retenues servent de base à l'exercice du jugement rendu nécessaire à la détermination des valeurs comptables d'actifs et de passifs qui ne peuvent être obtenues directement à partir d'autres sources. Les valeurs réelles peuvent être différentes des valeurs estimées.

A chaque clôture, ces hypothèses et estimations peuvent être révisées si les circonstances sur lesquelles elles étaient fondées ont évolué ou si de nouvelles informations sont à disposition des dirigeants.

Les principaux postes des états financiers sur lesquels portent ces jugements, estimations et hypothèses sont les suivants :

- la valorisation des actifs incorporels acquis ainsi que celle de leur durée de vie estimée,
- la valorisation des participations,
- la valorisation des stocks et leurs dépréciations,
- le montant des provisions pour litiges,
- le montant des provisions pour indemnités de fin de carrière.

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'apport.

Les malis techniques ont été affectés en 2016 aux actifs sous-jacents titres de participation. La valeur comptable est testée au regard de la valorisation de l'actif sous-jacent.

Les éléments incorporels qui ne se déprécient pas avec le temps ne sont pas amortis.

Les logiciels sont amortis exceptionnellement sur une durée de douze mois lorsqu'ils ont une valeur inférieure à 5 000 euros et en linéaire sur 3 ans au-delà. L'écart entre le dégressif sur 3 ans et l'amortissement exceptionnel sur 12 mois est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'apport et sont analysées par composant en fonction de leur durée d'utilité.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation	Durée de vie prévue
Installations Générales, Agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence, elle peut être complétée d'une provision pour risques.

Cette valeur d'inventaire est estimée entité par entité, en ayant recours à la méthode jugée la plus pertinente parmi notamment les méthodes suivantes (méthode des cash flows actualisés, méthode de l'actif net recouvrable avec valorisation du catalogue audiovisuel et des actifs immobiliers, méthode de la situation nette comptable...).

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Les frais d'acquisition de titres sont amortis en dérogatoire sur 5 ans.
L'information sur les filiales et participations est donnée dans un tableau annexe.

STOCKS

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le coût d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes de production.

Une provision pour mévente des stocks est déterminée conformément aux dispositions du guide professionnel de l'édition (Accord du 21 février 1942 révisé les 31 juillet 1979 et 13 juin 1989 et modifié par la lettre de F. Parly du 19 décembre 200) et une provision complémentaire peut être constituée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à la valeur nominale et une provision est constituée lorsque le non-recouvrement de ces créances est probable.

Les créances représentées par des effets de commerce sont chiffrées dans un tableau annexe.

CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance à la clôture de l'exercice correspondent à des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

CAPITAL SOCIAL

La composition du capital social ainsi que les coordonnées des sociétés mères consolidantes se trouvent dans un tableau annexe.

Toutes les actions sont libérées.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les informations chiffrées figurent dans des tableaux annexes.
Une provision pour indemnités de départ à la retraite destinée à couvrir les indemnités payables aux collaborateurs du groupe à l'occasion de leur départ en retraite est constituée. Elle est calculée, collaborateur par collaborateur, de la façon suivante :

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- A partir du salaire actuel (primes comprises) du collaborateur, on calcule son salaire à l'âge de la retraite (« salaire à terme ») en tablant sur une progression moyenne de 2,20 % par an.
- En fonction de ce salaire à terme, de son ancienneté et de la convention collective applicable en l'espèce, on détermine le montant de l'indemnité théorique due.

- Cette indemnité théorique est ensuite pondérée par deux facteurs :

- 1 - un taux de mortalité calculé en fonction de l'âge et du sexe du collaborateur, selon la table de mortalité établie par l'INSEE (table France métropolitaine 2018 – 2020);
- 2 - un taux de départ moyen sur 3 ans dans le groupe jusqu'à l'âge de la retraite selon le tableau suivant :

Age	Taux
Moins de 30 ans	13.31%
De 30 à 40 ans inclus	4.42%
De 41 à 50 ans inclus	1.30%
De 51 à 60 ans inclus	1.08%
Plus de 60 ans	0.00%

L'indemnité ainsi pondérée est provisionnée au prorata de l'ancienneté acquise par rapport à l'ancienneté théorique à l'âge de la retraite.

La provision est ensuite actualisée au taux de 3,43 % pour être ramenée à sa juste valeur à la date de clôture. Pour tenir compte des charges sociales à payer, une provision complémentaire globale de 43 % est aussi établie.

Les entreprises du groupe qui ont pour usage de donner une gratification lors de l'obtention de la médaille du travail ont provisionné cet engagement.

Il est calculé avec des paramètres similaires à ceux utilisés pour les indemnités de fin de carrière : taux de progression des salaires, probabilité de présence dans l'entreprise, taux d'actualisation etc.

DETTES

Les dettes figurent au bilan pour leur valeur nominale.

CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Les créances et les dettes en monnaies étrangères sont converties et comptabilisées en euros sur la base du dernier cours de change.

Lorsque l'application du taux de conversion à la date de l'arrêté des comptes a pour effet de modifier les montants en euros précédemment comptabilisés, les différences de conversion sont inscrites :

- à l'actif, lorsque la différence correspond à une perte latente ;
- au passif, lorsque la différence correspond à un gain latent.

Les pertes latentes entraînent la constitution d'une provision pour risques.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les abonnements ou les souscriptions pour lesquels les paiements interviennent avant la livraison sont par nature des produits constatés d'avance. A chaque fin de période comptable on rattache aux produits constatés d'avance la partie du chiffre d'affaires correspondant aux livraisons restant à venir.

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

TRESORERIE

Media Participations Paris a conclu le 9 juillet 2024 avec l'ensemble de ses filiales une convention permettant la mise en place d'un système de gestion centralisée de leur trésorerie respective (conventions de "cash pooling"). Cette convention de trésorerie prévoit de centraliser les opérations de trésorerie sur un compte centralisateur "Netting". Les sociétés concernées par le « Netting » en USD ont une rémunération au taux SOFR fin de mois majoré de 1,5%.

Cette centralisation, réalisée en nivelant quotidiennement et automatiquement les comptes propres des filiales vers le compte centralisateur, permet une gestion optimale aussi bien du recours au crédit que du placement des excédents de trésorerie.

Les avances faites en euros par la Société Centralisatrice à la société Filiale portent intérêts mensuellement au taux €STR majoré de 1.5 %. Celles faites en euros par la Société Filiale à la Société Centralisatrice portent intérêts mensuellement au €STR.

Il est précisé que si le taux €STR devenait négatif, le taux des avances serait alors réputé égal à 0%.

Les comptes courants dans le cadre des conventions de cash pooling entre Media Participations Paris et ses filiales sont présentés en « Emprunts et dettes financières divers » lorsque leur solde est créditeur et en « autres créances » lorsque leur solde est débiteur.

AUTRES INFORMATIONS

L'engagement de versement à une fondation d'entreprise « Rustica », constituée en 2020, de 150k€ sur une période de 5 ans (dont 30k€ versés en 2020) est concrétisé par l'inscription dans un compte de trésorerie bloquée à l'actif du bilan.

Il a été décidé de ne pas comptabiliser la totalité de l'engagement en charge dès la constitution de la fondation, mais de constater cette charge selon le plan pluriannuel de versements. Le compte bloqué au profit du CIC est la contrepartie de la caution donnée par la banque au profit de la fondation pour garantir les versements du fondateur.

IMPOTS SUR LES SOCIETES

Une convention d'intégration fiscale a été conclue avec la société Média Participations Paris. Celle-ci prévoit que les sociétés filiales verseront à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés une somme égale à l'impôt qui aurait grevé leur résultat et ou leur plus-value nette à long terme de l'exercice, si elles avaient été imposées séparément.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Les ventes brutes réalisées par les messageries de presse ou par les régies publicitaires sont comptabilisées en chiffre d'affaires et les commissions revenant à ces intermédiaires sont comptabilisées en charges.

Société : RUSTICA S.A. Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES FINANCIERS

Produits et charges financiers concernant les entreprises liées : le détail chiffré de ces éléments figure dans un tableau annexe.

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Une définition restrictive des charges et produits exceptionnels a été retenue : il s'agit des charges et des produits résultant d'évènements ou d'opérations clairement distincts des activités ordinaires de l'entreprise et qui sont censés se reproduire rarement.

TRANSFERT DE CHARGES

Ce compte permet de transférer des sommes qui ont été initialement comptabilisées en charges vers des comptes de bilan (sommes acquittées pour le compte de tiers) ou vers une autre catégorie de charges. Le détail chiffré des transferts de charges se trouve dans un tableau annexe.

TRANSACTIONS AVEC LES PARTIEES LIEES

Les transactions entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché, à ce titre elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires visées à l'article R. 123-198 11.

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS

La communication de cette information conduirait à individualiser les sommes versées aux organes de direction.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS INTERVENUS APRES LA CLOTURE :

La société PGV Maison, ayant son siège social au 57, rue Gaston Tessier 75019 Paris immatriculée au Registre de Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 345 174 403, a été absorbée par la société Rustica, au 01/01/2025.

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations détaillé -

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 008 263		6 333
Total immobilisations incorporelles	14 008 263		6 333
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements des constructions			
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	4 234		
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	125 398		31 558
Matériel de transport	48 769		
Matériel de bureau et mobilier informatique	139 322		4 362
Emballages récupérables et divers	7 200		
Immobilisations corporelles en cours	28 577		
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	353 500		35 919
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	10 550 450		2 500 000
Autres titres immobilisés	355 765		
Prêts et autres immobilisations financières	64 025		3 773
Total immobilisations financières	10 970 240		2 503 773
TOTAL GENERAL	25 332 003		2 546 025

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			14 014 596	
Total immobilisations incorporelles			14 014 596	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels			4 234	
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers			156 956	
Matériel de transport		48 769		
Matériel de bureau et mobilier informatique			143 684	
Emballages récupérables et divers			7 200	
Immobilisations corporelles en cours	28 577			
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	28 577	48 769	312 073	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			13 050 450	
Autres titres immobilisés			355 765	
Prêts et autres immobilisations financières			67 797	
Total immobilisations financières			13 474 012	
TOTAL GENERAL	28 577	48 769	27 800 682	

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Eléments du fonds commercial -

Eléments	Valeurs Brutes	Durée d'amortissement
FONDS COMMERCIAL	13 628 900	
Total	13 628 900	

- Tableau des Amortissements détaillé -

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	302 186	13 283		315 469
Total des immobilisations incorporelles	302 186	13 283		315 469
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 593	640		4 234
Installations générales, agencements, aménagements	105 447	6 946		112 393
Matériel de transport	33 413	2 411	35 824	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	113 355	9 704		123 059
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	255 808	19 701	35 824	239 686
TOTAL GENERAL	557 994	32 984	35 824	555 154

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des construct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	20 000	105 601				125 601
Provisions pour garanties données aux clients	9 735	8 592				18 327
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	<i>29 735</i>	<i>114 193</i>				<i>143 928</i>
Provisions pour pensions et obligations similaires	331 152				47 219	283 933
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	21 141				4 033	17 108
<i>Sous total provisions pour charges</i>	<i>352 293</i>				<i>51 252</i>	<i>301 041</i>
Autres provisions pour risques et charges	1 649 000				1 556 790	92 210
Total des provisions pour risques et charges	2 031 028	114 193			1 608 042	537 179
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	4 675 876					4 675 876
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation	10 270 450	2 778 672				13 049 122
Sur autres immobilisations financières	355 765					355 765
Sur stocks et en-cours	67 444	12 721			49 163	31 002
Sur comptes clients	10 488					10 488
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	15 380 022	2 791 393			49 163	18 122 253
TOTAL GENERAL	17 411 051	2 905 586			1 657 205	18 659 432
Dont dotations et reprises d'exploitation		126 914			100 415	
Dont dotations et reprises financières		2 778 672			1 556 790	
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Provisions pour risques et charges -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2024
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Litiges sociaux	20 000	105 601				125 601
Litiges commerciaux	9 735	8 592				18 327
Provision départ en retraite	331 152			47 219	47 219	283 933
Provision médaille du travail	21 141			4 033	4 033	17 108
Provision situation nette négative	1 649 000			1 556 790	1 556 790	92 210
Total	2 031 028	114 193		1 608 042	1 608 042	537 179

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	67 797		67 797	64 025
Total actif immobilisé	67 797		67 797	64 025
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	10 573	10 573		10 573
Autres créances clients	3 250 777	3 250 777		3 493 657
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	650	650		762
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 532	24 532		15 944
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	332 728	332 728		323 801
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	2 789 365	2 789 365		5 060 465
Débiteurs divers	358 922	358 922		53 317
Total actif circulant	6 767 548	6 767 548		8 958 519
Charges constatées d'avance	144 314	144 314		72 499
TOTAL DES CREANCES	6 979 659	6 911 862	67 797	9 095 043
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi	2 128	2 128			1
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					8 771
Fournisseurs et comptes rattachés	3 245 139	3 245 139			2 958 272
Personnel et comptes rattachés	163 973	163 973			215 665
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	180 081	180 081			216 799
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	100 998	100 998			48 909
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	32 781	32 781			36 075
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	213 313	213 313			16 366
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 350 692	3 350 692			3 603 676
TOTAL DES DETTES	7 289 105	7 289 105			7 104 533
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	1 064 587	469 616
Autres créances	169 536	69 260
Total créances	1 234 123	538 876
Intérêts courus à recevoir		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Fourn. Avoirs non parvenus		
Notes de frais		
Etat – Taxes sur rémunérations		
Etat CET à payer		
Intérêts courus des comptes courants		
Produits à recevoir		
Total autres		
TOTAL	1 234 123	538 876

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Intérêts sur emprunts établissement de crédit		
Intérêts sur dettes participations		
Intérêts courus des comptes courants		
Emprunts et dettes financières divers		(176)
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	21 500	21 500
Total dettes financières	21 500	21 324
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 320 503	2 663 876
Dettes fiscales et sociales	265 484	336 760
Total dettes d'exploitation	2 585 987	3 000 636
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 524	
Total dettes diverses	25 524	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	2 633 011	3 021 961

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	144 314	72 499
Total	144 314	72 499
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	144 314	72 499
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	144 314	72 499

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	3 350 692	3 603 675
Total	3 350 692	3 603 675
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 350 692	3 603 675
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	3 350 692	3 603 676
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(3 206 378)	(3 531 176)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	952 500			952 500	15,25
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	952 500			952 500	

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des variations des capitaux propres (1) -

		Montant
A	Situation à l'ouverture de l'exercice	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 438 102
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(1 127 303)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	10 310 799
B	Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
C	(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs	10 310 799
D	Variations en cours d'exercice	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	(1 565 377)
E	Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)	8 745 422
F	VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)	(1 565 377)
G	dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice	
H	Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)	(1 565 377)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Production de biens	11 782 850	100 744	11 883 594	12 665 250	49 036	12 714 286
Prestations de services	1 308 430		1 308 430	1 892 198	979	1 893 177
TOTAL	13 091 280	100 744	13 192 024	14 557 448	50 015	14 607 463

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Détail des transferts de charges -

Nature	2024	2023
TOTAL		

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges exceptionnelles -

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	12 946	10 680
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	12 946	10 680
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	36 643	
Total autres charges exceptionnelles	36 643	
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	49 589	10 680

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits exceptionnels -

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	13 500	11 225
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	13 500	11 225
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers	6 945	
Total autres produits exceptionnels	6 945	
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL	20 445	11 225

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges et produits financiers -

Charges financières

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	878	
dont : Intérêts des emprunts et dettes assimilées	878	
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	15 223	
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	16 102	
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 778 672	811 000
Total des charges financières	2 794 774	811 000
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	2 794 774	811 000

Produits financiers

Nature des produits	2024	2023
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	182 487	149 507
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 556 790	104 000
Total des produits financiers	1 739 277	253 507
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	1 739 277	253 507

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -

	2024				2023	
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	(1 575 809)		(1 575 809)		(1 575 809)	(1 171 539)
Résultat exceptionnel à court terme	(29 144)		(29 144)		(29 144)	545
Résultat exceptionnel à long terme	(1 604 953)		(1 604 953)		(1 604 953)	(1 170 994)
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	(1 604 953)		(1 604 953)		(1 604 953)	(1 170 994)
Autres						
Total autres						
Total général	(1 604 953)		(1 604 953)		(1 604 953)	(1 170 994)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<h2 style="margin: 0;">Engagements Financiers</h2>
--

- Engagements financiers -

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :Nantissement compte bancaire						
TOTAL	40 000					40 000

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :Abandon de créance PGV	1 000 000		1 000 000			
Ligne de crédit	50 000				50 000	
TOTAL	1 050 000		1 000 000		50 000	

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Accroissement et allègement de la dette future d'impôt -

Accroissements de la dette future d'impôt	Impôt correspondant
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Autres provisions réglementées :	70 983
TOTAL	70 983

Allègements de la dette future d'impôt	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation : Provisions pour congés payés Participation des salariés Effort construction Contribution sociale de solidarité Taxes sur les surfaces commerciales Provisions pour risques et charges Provisions pour dépréciation des stocks Autres provisions non déductibles	
TOTAL	

Total des déficits reportables	531 740
Total des amortissements différés	
Total des moins-values à long terme	

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres et employés	35	29
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Autres :		
Total	35	29

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif au 31/12/2024 -

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres et employés	35	29			35	29
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens						
Autres :						
Total	35	29			35	29

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des filiales et participations -

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
				Brute	Nette			
PGV Maison	940 000	(828 896)	100	7 883 079			3 873 575	(109 773)
CAMBIUM	200 000	651 359	100	5 167 371			1 264 043	(943 569)

Société : RUSTICA S.A.
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

RUSTICA S.A.

2024

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations	13 050 450		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>13 050 450</i>		
TOTAL Immobilisations	13 050 450		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	508 108		
Autres créances	2 795 181		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	3 303 289		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	751 818		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 272		
TOTAL Dettes	753 090		
Produits de participation			
Autres produits financiers	182 392		
Charges financières	15 223		

© Invoke - Tableau annexé