

A.G.P.
Société par actions simplifiée
au capital de 51 000 euros
Siège social : 1, Montée de Saint Martin
01680 LHUIS
433926003 RCS BOURG-EN-BRESSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 687 024,03 euros de la manière suivante :

A titre de dividende global à l'Associée Unique450 000,00 euros
Soit 8,82 euros par action
AUTRES RESERVES237 024,03 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 450 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale des Associés prend acte des distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 600 000 euros non éligibles à l'abattement de 40%

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 250 000 euros non éligibles à l'abattement de 40%

Exercice clos le 31 décembre 2023 : 480 000 euros non éligibles à l'abattement de 40%

Certifié conforme
La Présidente



Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :51...003.....)	DA	51 003	51 003
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 100	5 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	930 233	708 807
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	687 024	701 426
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 673 361	1 466 337
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	253 689	253 689
	TOTAL (III)	DR	253 689	253 689
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 403 437	1 714 827
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	598 226	157 796
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 679 359	3 243 241
	Dettes fiscales et sociales	DY	999 729	1 151 339
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	2 836	914
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	6 683 588	6 268 117
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	8 610 638	7 988 142
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 061 775	5 342 264
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

		Exercice N				Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens*	FD	17 337 826	FE	2 078 053	FF	19 415 879
		FG	18 152	FH		FI	18 152
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	17 355 978	FK	2 078 053	FL	19 434 031
	Production stockée*					FM	(9 844)
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	94 312
	Autres produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	19 518 498
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	10 791 025
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(654 225)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 805 774
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	145 867
	Salaires et traitements*					FY	3 002 245
	Charges sociales (10)					FZ	972 241
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	178 848
						GB	
						GC	11 066
						GD	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GE	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GF	18 252 840
	Autres charges (12)					GG	1 265 658
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GH	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GI	
	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GJ	150
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GK	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GL	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GM	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GN	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GO	
	Différences positives de change					GP	150
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GQ	
	Total des produits financiers (V)					GR	243 747
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GS	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GT	
	Différences négatives de change					GU	243 747
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GV	(243 597)
	Total des charges financières (VI)					GW	1 022 061
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	45	616	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG		84 563	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	45	85 179	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(45)	(85 179)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	121 613	189 981	
Impôts sur les bénéfices *										HK	213 379	324 014	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	19 518 648	19 297 565	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	18 831 624	18 596 139	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	687 024	701 426	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP	95 049	75 571	
			- Crédit bail immobilier							HQ	97 344	194 805	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	94 312	47 216	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)						(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9					
				A8				dont cotisations Madelin	A7				
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								HS			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N		
	Charges exceptionnelles										Produits exceptionnels		
Pénalités										45			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 610 637.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 19 434 030.74 Euros et dégageant un bénéfice de 687 024.03 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La levée d'option du crédit bail immobilier interviendra courant mai 2025. Cette opération va engendrer des conséquences fiscales au niveau de l'impôt sur les sociétés. L'impact d'impôt ayant été provisionné dans les comptes des années précédentes.

Il est à noter les dettes suivantes :

- Dettes à GP.COM société mère : 598 226€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

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

la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 064 506		95 467
Terrains	41 000		
Constructions sur sol propre	351 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	917 503		44 156
Installations générales agencements aménagements divers	893 719		34 611
Matériel de transport	7 723		34 778
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	308 014		25 622
TOTAL	2 518 959		139 167
Prêts, autres immobilisations financières	28 683		
TOTAL	28 683		
TOTAL GENERAL	3 612 148		234 634

ANNEXE					
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024					
		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 159 973	1 159 973
Terrains				41 000	41 000
Constructions sur sol propre				351 000	351 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				961 659	961 659
Installations générales agencements aménagements divers			0	928 330	928 330
Matériel de transport				42 501	42 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				333 636	333 636
	TOTAL		0	2 658 127	2 658 127
Prêts, autres immobilisations financières			18 778	9 905	9 905
	TOTAL		18 778	9 905	9 905
	TOTAL GENERAL		18 778	3 828 004	3 828 004
Etat des amortissements					
Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	459 352	21 535		480 887
Constructions sur sol propre		137 194	17 550		154 744
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		785 299	52 562	0	837 860
Installations générales agencements aménagements divers		580 217	64 085		644 302
Matériel de transport		3 372	1 793		5 165
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		263 060	21 323		284 383
	TOTAL	1 769 141	157 313	0	1 926 454
	TOTAL GENERAL	2 228 493	178 849	0	2 407 341
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	21 535			
Constructions sur sol propre		17 550			
Instal.techniques matériel outillage indus.	244 562				
Instal.générales agenc.aménag.divers	64 085				
Matériel de transport	1 793				
Matériel de bureau informatique mobilier	21 323				
	TOTAL	349 313			
	TOTAL GENERAL	370 848			

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	253 689				253 689
TOTAL	253 689				253 689

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	131 186	11 066			142 252
TOTAL	131 186	11 066			142 252
TOTAL GENERAL	384 875	11 066			395 941

Dont dotations et reprises d'exploitation		11 066			
---	--	--------	--	--	--

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 905	9 905	
Clients douteux ou litigieux	170 702	170 702	
Autres créances clients	782 166	782 166	
Personnel et comptes rattachés	683	683	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 430	43 430	
Impôts sur les bénéfices	110 633	110 633	
Taxe sur la valeur ajoutée	99 238	99 238	
Débiteurs divers	904 735	904 735	
Charges constatées d'avance	75 560	75 560	
TOTAL	2 197 052	2 197 052	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	18 778		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	37 556		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 403 437	781 624	621 813	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 679 359	3 679 359		
Personnel et comptes rattachés	329 418	329 418		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	312 518	312 518		
Taxe sur la valeur ajoutée	272 446	272 446		
Autres impôts taxes et assimilés	85 347	85 347		
Groupe et associés	598 226	598 226		
Autres dettes	2 836	2 836		
TOTAL	6 683 588	6 061 775	621 813	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	611 390			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1. 0000	51 000			51 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		1 403 437
- Prêts BP	1 144 287	
- Prêts BL.	259 150	
Total		1 403 437

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à verser est estimé au 31/12/2024 à 46 807€.

Le 14/05/2025
Président



AGP

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport contient 09 pages

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE LYON-RIOM

SAS au capital de 240 000 Euros – R.C.S. Clermont-Ferrand 316420322 – Naf : 6920Z – N° intracom : FR63316420322
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre Région de Clermont-Ferrand – Société de Commissaires aux
Comptes près la Cour d'Appel de Riom

3 rue Patrick Depailler
La Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND
Tél. 04 73 28 50 20

10 rue Jean Jaurès
03600 COMMENTRY
Tél. 04 70 05 31 51

Résidence Le Longchamp
Entrée 3
3 rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél. 04 43 50 01 01



AGP

S.A.S. au capital de 51 003 €
Siège social : 1 Montée de Saint-Martin

01680 – LHUIS

433 926 003 R.C.S. BOURG EN BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AGP, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2°) FONDEMENT DE L'OPINION :

REFERENTIEL D'AUDIT :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

INDEPENDANCE :

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

3°) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat connu, conformément aux modalités indiquées dans le paragraphe relatif aux stocks dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nos travaux ont principalement consisté à apprécier l'approche retenue sur la base des éléments disponibles à ce jour, et à vérifier la correcte application de cette méthode.

4°) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5) RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement 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.

BELLERIVE SUR-ALLIER, le 12 juin 2025

Pour la société SEREC

Olivier JOANNET  Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024, 12		Exercice N-1 31/12/2023, 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (1)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	578 313	480 887	97 426	23 494	73 932	314,68
Autres immobilisations incorporelles	581 660		581 660	581 660		
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	41 000		41 000	41 000		
Constructions	351 000	154 744	196 256	213 806	17 550-	8,21-
Installations techniques, matériel et outillage	961 659	837 860	123 799	132 204	8 405-	6,36-
Autres immobilisations corporelles	1 304 467	933 850	370 617	362 808	7 809	2,15
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	9 905		9 905	18 778	18 778-	100,00-
Autres immobilisations financières				9 905		
Total II	3 828 004	2 407 341	1 420 664	1 383 655	37 008	2,67
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	4 561 695		4 561 695	3 907 470	654 225	14,74
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	281 985		281 985	291 829	9 844-	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	952 868	142 252	810 617	813 347	2 731-	
Autres créances	1 158 719		1 158 719	1 056 380	102 340	8,89
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	301 399		301 399	356 608	55 209-	18,38-
Disponibilités	75 560		75 560	178 853	103 294-	57,75-
Charges constatées d'avance (3)						
Total III	7 332 226	142 252	7 189 974	6 604 487	585 487	8,86
Comptes de Régularisation						
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 160 230	2 549 592	8 610 638	7 988 142	622 495	7,79

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

Voir rapport de l'expert comptable

Dossier N°03009 enEuros

SAS FIDELTA BELLEY

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024, 12		Exercice N-1 31/12/2023, 12		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital (Dont versé : 51 003)						
Primes d'émission, de fusion, d'apport					51 003	51 003
Ecart de réévaluation						
Réserves						
Réserve légale					5 100	5 100
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves					708 807	708 807
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)					687 024	701 426
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total I					1 673 361	1 466 337
Autres FOND PROPRE						
Produit des émissions de titres participatifs						
Avances conditionnées						
Total II						
PROVISIONS						
Provisions pour risques						
Provisions pour charges					253 689	253 689
Total III					253 689	253 689
Dettes financières						
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès d'établissements de crédit					1 403 437	1 714 827
Concours bancaires courants						
Emprunts et dettes financières diverses					598 226	157 796
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					3 679 359	3 243 241
Dettes fiscales et sociales					999 729	1 151 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes					2 836	914
Produits constatés d'avance (1)						
Total IV					6 683 588	6 268 117
Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)					8 610 638	7 988 142

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

Voir rapport de l'expert comptable

Dossier N°03009 enEuros

SAS FIDELTA BELLEY

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 12		Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	Euros	%
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises	17 337 826	2 078 053	19 415 879	290 848	1.52
Production vendue de biens	18 152		18 152	112 523	86.11
Production vendue de services					
Chiffre d'affaires NET	17 355 978	2 078 053	19 434 031	178 325	0.93
Production stockée			9 844	3 490	54.93
Production immobilisée				6 354	
Subventions d'exploitation				47 322	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			94 312	46 990	99.30
Autres produits					
Total des Produits d'exploitation (1)			19 518 498	19 296 673	1.15
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			10 791 025	9 631 355	12.04
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			654 225	480 815	236.07
Autres achats et charges externes *			3 805 774	3 772 148	0.89
Impôts, taxes et versements assimilés			145 867	128 601	13.43
Salaires et traitements			3 002 245	2 757 301	8.88
Charges sociales			972 241	834 099	16.56
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			178 848	149 486	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 066	16 599	
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des Charges d'exploitation (II)			18 252 840	17 770 404	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 265 658	1 526 269	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 12		Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	Euros	%
Produits financiers					
Produits financiers de participations (3)			150	892	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total V			150	892	83.20
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)			243 747	226 562	
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total VI			243 747	226 562	7.59
2. Résultat financier (V-VI)			243 597	225 669	7.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 022 061	1 300 600	21.42
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Total VII					
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			45	616	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Total VIII			45	85 179	99.95
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			45	85 179	99.95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			121 613	189 981	
Impôts sur les bénéfices (X)			213 379	324 014	
Total des produits (I+III+V+VII)			19 518 648	19 297 565	1.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			18 831 624	18 596 139	1.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)			687 024	701 426	2.05

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont impôts concernant les entreprises liées
Voir rapport de l'expert comptable

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 610 637.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 19 434 030.74 Euros et dégageant un bénéfice de 687 024.03 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La levée d'option du crédit bail immobilier interviendra courant mai 2025. Cette opération va engendrer des conséquences fiscales au niveau de l'impôt sur les sociétés. L'impact d'impôt ayant été provisionné dans les comptes des années précédentes.

Il est à noter les dettes suivantes :
- Dettes à GP.COM société mère : 598 226€

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -
(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est

ANNEXE

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

la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -
Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains	1 064 506		95 467
Constructions sur sol propre	41 000		
Installations techniques; Matériel et outillage industriel	351 000		44 156
Installations générales agencements aménagements divers	917 503		34 611
Matériel de transport	893 719		34 778
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 723		25 622
	308 014		139 167
Prêts, autres immobilisations financières	2 518 959		
	28 683		
	28 683		
TOTAL GENERAL	3 612 148		234 634

SEREC / SEREC CONSULTING
Le Longchamp 3
03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tel: 04 48 50 01 01

N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 159 973	1 159 973
Terrains			41 000	41 000
Constructions sur sol propre			351 000	351 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			961 659	961 659
Installations générales agencements aménagements divers		0-	928 330	928 330
Matériel de transport			42 501	42 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			333 636	333 636
TOTAL		0-	2 658 127	2 658 127
Prêts, autres immobilisations financières		18 778	9 905	9 905
TOTAL		18 778	9 905	9 905
TOTAL GENERAL		18 778	3 828 004	3 828 004

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		459 352	21 535		480 887
TOTAL					
Constructions sur sol propre		137 194	17 550		154 744
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		785 299	52 562	0	837 860
Installations générales agencements aménagements divers		580 217	64 085		644 302
Matériel de transport		3 372	1 793		5 165
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		263 060	21 323		284 383
TOTAL		1 769 141	157 313	0	1 926 454
TOTAL GENERAL		2 228 493	178 849	0	2 407 341
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	Reprises
		Amortissements linéaires		Dotations	
Autres immob.incorporelles		21 535			
TOTAL					
Constructions sur sol propre		17 550			
Instal.techniques matériel outillage indus.		244 562			
Instal.générales agenc.aménag.divers		64 085			
Matériel de transport		1 793			
Matériel de bureau informatique mobilier		21 323			
TOTAL		349 313			
TOTAL GENERAL		370 848			

03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER
Tél: 04 43 50 01 01
N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	253 689				253 689
TOTAL	253 689				253 689
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	131 186	11 066			142 252
TOTAL	131 186	11 066			142 252
TOTAL GENERAL	384 875	11 066			395 941
Dont dotations et reprises d'exploitation		11 066			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres Immobilisations financières	9 905	9 905	
Clients douteux ou litigieux	170 702	170 702	
Autres créances clients	782 166	782 166	
Personnel et comptes rattachés	683	683	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 430	43 430	
Impôts sur les bénéfices	110 633	110 633	
Taxe sur la valeur ajoutée	99 238	99 238	
Débiteurs divers	904 735	904 735	
Charges constatées d'avance	75 560	75 560	
TOTAL	2 197 052	2 197 052	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	18 778		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	37 556		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 403 437	781 624	621 813	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 679 359	3 679 359		
Personnel et comptes rattachés	329 418	329 418		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	312 518	312 518		
Taxe sur la valeur ajoutée	272 446	272 446		
Autres impôts taxes et assimilés	85 347	85 347		
Groupe et associés	598 226	598 226		
Autres dettes	2 836	2 836		
TOTAL	6 683 588	6 061 775	621 813	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	611 390			

SIREC / SIREC CONSULTING
Le Longchamp 3

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros		Nombre de titres		En fin
	Au début	Créés	Remboursés		
Parts sociales	51 000				51 000
	1. 0000				

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts et dettes financières divers :	Montant garanti
- Prêts BP	1 144 287
- Prêts BL	259 150
Total	1 403 437

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à verser est estimé au 31/12/2024 à 46 807€.

Le 14/05/2025
Président

SEREC / SEREC CONSULTING

Le Longchamp 3

03, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLERIVE SUR ALLIER

Tél: 04 43 50 01 01

N° Siret: 316 420 322 00109 - APE: 6920Z