

GROUPE BERTHOLD
Société à responsabilité limitée au capital de 400 000 euros
Siège social : 10 Montée du Village 38150 ANJOU
419 354 444 RCS VIENNE

(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2025**

Exercice clos le 31 décembre 2024

.../...

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 208 871 euros en totalité au compte « autres réserves ».

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
31.12.2023	160 000 euros Soit 3,2 euros par titre	-
31.12.2022	160 000 euros Soit 3,2 euros par titre	-
31.12.2021	160 000 euros Soit 3,2 euros par titre	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le cogérant
Grégory BERTHOLD

DocuSigned by:

63F58BFFB920404...

BILAN ACTIF

DocuSigned by:

Grégory BERTHOUD

63F58BFFB920404...

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 (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	2 500	2 500				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage				8 491	8 491	100.00
	Autres immobilisations corporelles	78 655	54 523	24 132	35 453	11 321	31.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	248 412		248 412	244 213	4 199	1.72
	Créances rattachées à des participations	2 454 345		2 454 345	2 399 046	55 298	2.31
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	174		174	174		
Total II		2 784 085	57 023	2 727 063	2 687 377	39 685	1.48
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	20 705		20 705		20 705	
	Autres créances	25 318		25 318	7 668	17 650	230.16
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 190		1 190	897	293	32.64
	Charges constatées d'avance (3)	2 693		2 693	775	1 918	247.42
	Total III	49 906		49 906	9 341	40 565	434.29
	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)		2 833 991	57 023	2 776 969	2 696 718	80 251	2.98

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	400 000		400 000			
	Réserves						
	Réserve légale	40 000		40 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 835 550		1 799 107		36 443	2.03
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	208 871		196 443		12 428	6.33
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	525		350		175	49.91
	Total I	2 484 946		2 435 900		49 046	2.01
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (I)	Total II						
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (I)	Total III						
DETTE (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	25 068		35 820		10 752	30.02
	Concours bancaires courants	22 582		4 414		18 167	411.56
	Emprunts et dettes financières diverses	158 376		129 090		29 286	22.69
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 051		28 316		1 735	6.13
	Dettes fiscales et sociales	32 264		37 358		5 094	13.64
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	23 682		25 819		2 137	8.28
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	292 023		260 818		31 205	11.96
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 776 969		2 696 718		80 251	2.98

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

141 000

123 529

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	324 065		324 065	322 494		1 571	0.49
Chiffre d'affaires NET	324 065		324 065	322 494		1 571	0.49
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			4	3		1	50.00
Total des Produits d'exploitation (I)			324 069	322 497		1 572	0.49
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			71 997	88 695		16 697	18.83
Impôts, taxes et versements assimilés			4 517	4 630		113	2.45
Salaires et traitements			201 879	185 971		15 908	8.55
Charges sociales			23 863	15 997		7 866	49.18
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 481	13 948		1 467	10.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			55	60		5	8.42
Total des Charges d'exploitation (II)			314 792	309 300		5 492	1.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			9 277	13 197		3 919	29.70
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	200	461	190	675	9 786	5.13
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	200	461	190	675	9 786	5.13
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2	314	2	288	26	1.14
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2	314	2	288	26	1.14
2. Résultat financier (V-VI)	198	148	188	388	9 760	5.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	207	425	201	584	5 841	2.90
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20	705	18	000	2 705	15.03
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	20	705	18	000	2 705	15.03
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7	331	9	000	1 669	18.55
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	175		165		10	5.98
Total VIII	7	506	9	165	1 659	18.11
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13	199	8	835	4 364	49.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	11	753	13	976	2 223	15.91
Total des produits (I+III+V+VII)	545	235	531	172	14 063	2.65
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	336	364	334	729	1 636	0.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	208	871	196	443	12 428	6.33

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 776 968.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 324 065.00 Euros et dégageant un bénéfice de 208 871.11 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.

La société SARL GROUPE BERTHOLD a opté pour le régime de groupe prévu aux articles 223A du Code Général des Impôts.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 500		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 000		
Matériel de transport	52 378		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 827		
Emballages récupérables et divers	1 449		
TOTAL	89 655		
Autres participations	2 643 260		291 141
Prêts, autres immobilisations financières	174		
TOTAL	2 643 434		291 141
TOTAL GENERAL	2 735 588		291 141

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 500	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 000		
Matériel de transport			52 378	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			24 827	
Emballages récupérables et divers			1 449	
TOTAL		11 000	78 655	
Autres participations		231 644	2 702 757	
Prêts, autres immobilisations financières			174	
TOTAL		231 644	2 702 931	
TOTAL GENERAL		242 644	2 784 085	

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	2 500			2 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 509	1 160	3 669	
Matériel de transport	19 602	10 476		30 078
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 151	845		22 996
Emballages récupérables et divers	1 449			1 449
TOTAL	45 711	12 481	3 669	54 523
TOTAL GENERAL	48 211	12 481	3 669	57 023

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 160				
Matériel de transport	10 476				
Matériel de bureau informatique mobilier	845				
TOTAL	12 481				
TOTAL GENERAL	12 481				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	350	175			525
TOTAL	350	175			525
TOTAL GENERAL	350	175			525
Dont dotations et reprises exceptionnelles		175			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 454 345	0	2 454 345
Autres immobilisations financières	174	174	
Autres créances clients	20 705	20 705	
Impôts sur les bénéfices	13 342	13 342	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 976	11 976	
Charges constatées d'avance	2 693	2 693	
TOTAL	2 503 234	48 889	2 454 345

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 1 an maximum à l'origine	22 582	22 582		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	25 068	11 305	13 763	
Fournisseurs et comptes rattachés	30 051	30 051		
Personnel et comptes rattachés	19 576	19 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 108	7 108		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 770	3 770		
Autres impôts taxes et assimilés	1 810	1 810		
Groupe et associés	158 376	21 116	137 260	
Autres dettes	23 682	23 682		
TOTAL	292 023	141 000	151 023	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 733			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	137 260			

Dont créances concernant les entreprises liées :

* Créances rattachées à des participations :
SCI FIXEMAGNE II = 74 231,01 €
SARL BERTHOLD IMMOBILIER / SCI BACHASSIERE = 302 698,23 €
SARL BERTHOLD IMMOBILIER = 352 313,28 €
SCI CROIX D'OR = 409 565,07 €
SASU CTCM = 897 531,33 €
SCI FLOCON = 394 649,88 €
SAS A2MB = 21 502,03 €
SCI GUSTOU = 1 853,69 €

ANNEXE

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

Dont dettes concernant les entreprises liées :

- * Groupe et Associés : C/CT INTEGRATION GROUPE SASU CTCM = 21 116,00 €
- * Autres dettes : SASU CTCM = 23 682,00 €

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	8.0000	50 000			50 000

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
SITE INTERNET	2 500	33.33

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
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition,

ANNEXE

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

une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	306
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 184
Dettes fiscales et sociales	17 531
Autres dettes	23 682
Total	50 703

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 693
Total	2 693

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	324 065
Total	324 065

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE BERTHOLD	SARL	400 000	10 MONTEE DU VIEUX VILLA 38150 ANJOU

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS A2MB	3 000	9 195	100.00	3 000	3 000	21 502		755	9 195		
- SAS CTCM	40 000	543 107	100.00	50 231	50 231	897 531		3 050 720	146 963	180 000	
- SCI GUSTOU	1 200	3 675	99.92	1 199	1 199	1 855			3 675		
- SCI FIXEMAGNE II	1 000	12 541	99.90	999	999	74 231			1 546		
- SARL BERTHOLD IMMOBILIER	190 000	142 987	90.00	188 200	188 200	655 011		29 296	5 680		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SCI FLOCON	1 000	23 444	50.00	500	500	394 650		14 500	23 444		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											
- françaises	1 000	10 522	0.20	2	2	409 565		91 004	10 522		