Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/09/2025 - 18169 - 1963 B 00087 - 063 200 877 - SOREX

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 18 AVR. 2025

**SAS SOREX**
**Société par Actions Simplifiée au capital de 400 000 €uros**

**Siège Social : 3 rue Fernand Forest**
**49000 ANGERS**

**RCS ANGERS 063 200 877**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES DU 11 AVRIL 2025 SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

L'assemblée générale sur proposition du Président décide prélever la somme de 158,50 € sur le poste « Autres Réserves », de l'ajouter au bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 749 841,50 € et d'affecter la somme totale soit 750 000 € de la manière suivante :

Distribution de la somme de 75 € par action soit au total la somme de 750 000 €uros.....750 000,00 €

Il est précisé que les revenus dont la distribution est décidée seront éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des impôts si les bénéficiaires optent pour l'assujettissement des dividendes au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Il est toutefois rappelé que le bénéfice effectif de la réfaction de 40 % est fonction de la situation du bénéficiaire des revenus et du régime d'imposition qui lui est applicable.

Il est précisé également que, suite à la Loi de Finance pour 2018, les dividendes perçus par les personnes physiques sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire dont le taux est de 12,8 %.

Conformément aux dispositions légales, nous vous rappelons le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices :

| EXERCICE | DIVIDENDE GLOBAL | MONTANT GLOBAL ELIGIBLE A L'ABATTEMENT FISCAL DE 40 % | MONTANT GLOBAL NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT FISCAL DE 40 % |
|---|---|---|---|
| 31/12/2021 | 790 961 € | 450 € | 790 511 € |
| 31/12/2022 | 800 000 € | 560 € | 799 440 € |
| 31/12/2023 | 750 000 € | 525 € | 749 475 € |

Pour copie certifiée
conforme le 12 septembre 2025

**RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS VOTEE A L'UNANIMITE DES ASSOCIES PRESENTS OU REPRESENTES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES DU 11 AVRIL 2025**

L'assemblée générale sur proposition du Président décide prélever la somme de 158,50 € sur le poste « Autres Réserves », de l'ajouter au bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 749 841,50 € et d'affecter la somme totale soit 750 000 € de la manière suivante :

Distribution de la somme de 75 € par action soit au total la somme de 750 000 €uros.....750 000,00 €

Il est précisé que les revenus dont la distribution est décidée seront éligibles à la réfaction de 40 % mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des impôts si les bénéficiaires optent pour l'assujettissement des dividendes au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

Il est toutefois rappelé que le bénéfice effectif de la réfaction de 40 % est fonction de la situation du bénéficiaire des revenus et du régime d'imposition qui lui est applicable.

Il est précisé également que, suite à la Loi de Finance pour 2018, les dividendes perçus par les personnes physiques sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire dont le taux est de 12,8 %.

Conformément aux dispositions légales, nous vous rappelons le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices :

| EXERCICE | DIVIDENDE GLOBAL | MONTANT GLOBAL ELIGIBLE A L'ABATTEMENT FISCAL DE 40 % | MONTANT GLOBAL NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT FISCAL DE 40 % |
|---|---|---|---|
| 31/12/2021 | 790 961 € | 450 € | 790 511 € |
| 31/12/2022 | 800 000 € | 560 € | 799 440 € |
| 31/12/2023 | 750 000 € | 525 € | 749 475 € |

# SAS SOREX

3 Rue Fernand Forest
BP 70814
49000 ANGERS

APE : 6920Z SIRET : 06320087700072
Activités comptables

## Comptes Annuels

**Période du 01/01/2024 au 31/12/2024**

SOREX
PARTENAIRES POUR RÉUSSIR

Pour copie certifiée conforme le 12 septembre 2025

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes**
**inscrite au tableau de l'ordre d' ANGERS**

**3 Rue Fernand Forest - BP 70814 - 49008 ANGERS CEDEX 01**

**Tél. : 02 41 68 66 11 - Web : www.sorex.pro**

# Sommaire


**Etats financiers** **2**
Bilan Actif 3
Bilan Passif 4
Compte de résultat 5
Compte de résultat (suite) 6
Annexe 8
*Règles et méthodes comptables* *9*
*Notes sur le bilan* *12*
*Notes sur le compte de résultat* *19*
*Autres informations* *20*
*Tableau des provisions* *22*
**Détail des postes** **24**
Bilan 25
Compte de résultat (avec variation) 29

# Etats financiers

SOREX
PARTENAIRES POUR RÉUSSIR

# Bilan Actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net 31/12/2024 | Net 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 156 379 | | 156 379 | 156 379 |
| Autres immobilisations incorporelles | 98 119 | 97 962 | 157 | 257 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| | **254 498** | **97 962** | **156 537** | **156 636** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 535 459 | 413 075 | 122 384 | 143 840 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 360 792 | 320 291 | 40 501 | 36 978 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | **896 251** | **733 366** | **162 885** | **180 818** |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 1 385 377 | | 1 385 377 | 1 385 377 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 35 112 | | 35 112 | 50 295 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 840 | | 840 | 840 |
| | **1 421 329** | | **1 421 329** | **1 436 512** |
| | **2 572 078** | **831 327** | **1 740 751** | **1 773 966** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en–cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En–cours de production (biens et services) | 286 330 | | 286 330 | 260 949 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| | **286 330** | | **286 330** | **260 949** |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 272 090 | 128 079 | 1 144 011 | 1 123 470 |
| Autres créances | 80 419 | | 80 419 | 26 075 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 100 107 | | 100 107 | 203 707 |
| Disponibilités | 16 722 | | 16 722 | 6 875 |
| Charges constatées d'avance (3) | 48 501 | | 48 501 | 24 168 |
| | **1 804 170** | **128 079** | **1 676 091** | **1 645 245** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **4 376 248** | **959 407** | **3 416 841** | **3 419 211** |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

# Bilan Passif

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|---|
| | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 400 000 | 400 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 1 232 | 1 232 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 40 000 | 40 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 686 012 | 686 089 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **749 842** | **749 923** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 65 970 | 65 970 |
| | **1 943 055** | **1 943 214** |
| | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| | | |
| | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| | | |
| | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 89 033 | 144 745 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 1 614 | 6 995 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 96 843 | 73 802 |
| Dettes fiscales et sociales | 935 782 | 908 799 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 17 096 | 20 718 |
| Produits constatés d'avance (1) | 333 417 | 320 938 |
| | **1 473 786** | **1 475 997** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **3 416 841** | **3 419 211** |
| | | |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 44 879 | 89 033 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 1 428 907 | 1 386 964 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# Compte de résultat

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens) | | |
| Production vendue (services) | 6 363 302 | 6 193 892 |
| **Chiffre d'affaires net** | **6 363 302** | **6 193 892** |
| ***Dont à l'exportation*** | | |
| Production stockée | 25 381 | 13 950 |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 24 500 | 45 333 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 40 888 | 5 098 |
| Autres produits | 5 417 | 566 |
| **Total I** | **6 459 488** | **6 258 839** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variations de stock | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 1 815 080 | 1 749 430 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 62 786 | 67 638 |
| Salaires et traitements | 2 540 980 | 2 371 754 |
| Charges sociales | 997 374 | 923 874 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| – Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 48 621 | 53 100 |
| – Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| – Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | 17 459 | 71 420 |
| – Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 6 883 | 2 463 |
| **Total II** | **5 489 182** | **5 239 679** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)** | **970 306** | **1 019 160** |
| **Quotes–parts de résultat sur opérations faites en commun** | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | |
| **Produits financiers** | | |
| De participation (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 5 093 | 4 455 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | 3 285 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total V** | **5 093** | **7 740** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 2 360 | 8 113 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 2 140 |
| **Total VI** | **2 360** | **10 253** |
| **RESULTAT FINANCIER (V–VI)** | **2 732** | **-2 513** |
| | | |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)** | **973 039** | **1 016 647** |

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | 18 |
| Sur opérations en capital | 19 132 | 800 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total VII** | **19 132** | **818** |
| | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 15 183 | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total VIII** | **15 183** | |
| | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)** | **3 949** | **818** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 227 146 | 267 542 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **6 483 713** | **6 267 397** |
| | | |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **5 733 872** | **5 517 474** |
| | | |
| **BENEFICE OU PERTE** | **749 842** | **749 923** |
| (a) Y compris : | | |
| – Redevances de crédit–bail mobilier | | |
| – Redevances de crédit–bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | 1 614 | 6 995 |

# Annexe

SOREX
PARTENAIRES POUR RÉUSSIR

# Règles et méthodes comptables

## Désignation de la société : SAS SOREX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 3 416 841 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 749 842 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014–03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 la méthode des coûts historiques.

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

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les travaux en cours sont évalués sur la base des temps de production valorisés au prix de revient.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

## Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 5 %
- Table de taux de mortalité : Table réglementaire TG 05

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | 156 379 | | | 156 379 |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 97 469 | 650 | | 98 119 |
| **Immobilisations incorporelles** | **253 848** | **650** | | **254 498** |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 533 655 | 1 804 | | 535 459 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 7 933 | | | 7 933 |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 334 513 | 28 135 | 9 790 | 352 858 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| – Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| – Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **876 102** | **29 939** | **9 790** | **896 251** |
| – Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| – Autres participations | 1 385 377 | | | 1 385 377 |
| – Autres titres immobilisés | 50 295 | | 15 183 | 35 112 |
| – Prêts et autres immobilisations financières | 840 | | | 840 |
| **Immobilisations financières** | **1 436 512** | | **15 183** | **1 421 329** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 566 462** | **30 589** | **24 973** | **2 572 078** |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 650 | 29 939 | | 30 589 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | **650** | **29 939** | | **30 589** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 9 790 | 15 183 | 24 973 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **9 790** | **15 183** | **24 973** |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/12/2024 |
|---|---|
| Éléments achetés | 156 379 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **156 379** |

Le fonds commercial correspond à des rachats de clientéle. Le test de dépréciation basé sur le montant des honoraires ne fait pas ressortir de perte de valeur.

# Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres (autres que le capital) | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| – Filiales (détenues à + 50 %) | | | | |
| SCI LA MUSARAIGNE 49008 ANGERS CEDEX 01 | 16 007 | 907 588 | 99,99 | 166 624 |
| SOREXIMMMO SCI 49300 CHOLET | 6 860 | 305 447 | 99,99 | 19 174 |
| – Participations (détenues entre 10 et 50% ) | | | | |

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 97 212 | 750 | | 97 962 |
| **Immobilisations incorporelles** | **97 212** | **750** | | **97 962** |
| – Terrains | | | | |
| – Constructions sur sol propre | | | | |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 389 815 | 23 259 | | 413 075 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| – Installations générales, agencements aménagements divers | 7 933 | | | 7 933 |
| – Matériel de transport | | | | |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 297 535 | 24 613 | 9 790 | 312 357 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **695 284** | **47 872** | **9 790** | **733 366** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **792 496** | **48 621** | **9 790** | **831 327** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 401 851 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 840 | | 840 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 272 090 | 1 272 090 | |
| Autres | 80 419 | 80 419 | |
| Capital souscrit – appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 48 501 | 48 501 | |
| **Total** | **1 401 851** | **1 401 011** | **840** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| IJ CPAM | 1 367 |
| IJ Prévoyance | 611 |
| **Total** | **1 977** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 000,00 Euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 40,00 Euros.

### Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 65 970 | | | 65 970 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| **Total** | **65 970** | | | **65 970** |
| | | | | |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | | | |

## Dettes

# Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 473 786 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| – à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| – à plus de 1 an à l'origine | 89 033 | 44 154 | 44 879 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | 1 614 | 1 614 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 96 843 | 96 843 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 935 782 | 935 782 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 17 096 | 17 096 | | |
| Produits constatés d'avance | 333 417 | 333 417 | | |
| **Total** | **1 473 786** | **1 428 907** | **44 879** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 61 093 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fourn fact non parvenues | 32 765 |
| Prov pour congés à payer | 103 937 |
| Personnel charges à payer | 195 572 |
| Prov chges soc sur congés à payer | 41 575 |
| Org soc charges à payer | 64 843 |
| Etat charges à payer | 9 380 |
| Taxe Formation Apprentissage | 10 273 |
| **Total** | **458 345** |

# Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges const d avance | 48 501 | | |
| **Total** | **48 501** | | |
| | | | |

### Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constat d avance | 333 417 | | |
| **Total** | **333 417** | | |
| | | | |

# Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

## Résultat financier

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 5 093 | 4 455 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | | 3 285 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total des produits financiers** | **5 093** | **7 740** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 2 360 | 8 113 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 2 140 |
| **Total des charges financières** | **2 360** | **10 253** |
| | | |
| **Résultat financier** | **2 732** | **-2 513** |
| | | |

## Charges et Produits exceptionnels

## Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 15 183 | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 19 132 |
| **TOTAL** | **15 183** | **19 132** |
| | | |

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en Euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 156 015 |
| Engagements de crédit–bail mobilier | |
| Engagements de crédit–bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **156 015** |
| Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées<br>Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Engagements reçus

| | Montant en Euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Avals et cautions | |
| *Epargne disponible sur le contrat IFC GENERALI* | *36 779* |
| Autres engagements reçus | 36 779 |
| **Total** | **36 779** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 156 015 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013–02 du 7 novembre 2013.

# Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | 65 970,00 | | | 65 970,00 |
| Provisions pour dépréciation | 137 786,46 | 17 459,00 | 27 166,00 | 128 079,46 |
| **Total** | **203 756,46** | **17 459,00** | **27 166,00** | **194 049,46** |
| Exploitation | | 17 459,00 | 27 166,00 | |