

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 08/10/2025 - 12747 - 2004 B 00185 - 452 373 087 - PAQUET

*certifié conforme  
à l'original*

Actif		Au 31/03/2025			Au 31/03/2024	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	18 977	18 293	683	1 408
		Fonds commercial (1)	0		0	0
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	18 977	18 293	683	1 408
		Terrains				
		Constructions	459 315	428 002	31 313	7 987
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Inst. techniques, mat. out. industriels	1 752 827	1 586 723	166 103	173 718	
	Autres immobilisations corporelles	465 683	363 411	102 272	119 456	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	2 677 825	2 378 136	299 689	301 163	
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	80 534		80 534	70 434	
	Créances rattachées à des participations	1 328 696		1 328 696	955 321	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	21 171		21 171	22 971	
	Autres immobilisations financières	2 440		2 440	40	
TOTAL	1 432 841		1 432 841	1 048 767		
Total de l'actif immobilisé		<b>4 129 644</b>	<b>2 396 430</b>	<b>1 733 214</b>	<b>1 351 338</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	459 563		459 563	375 505
		En cours de production de biens	421 111		421 111	412 816
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Créances <sup>(3)</sup>	TOTAL	880 675		880 675	788 321
		Avances et acomptes versés sur commandes	2 448		2 448	7 350
		Clients et comptes rattachés	2 284 753	373	2 284 380	3 710 955
	Divers	Autres créances	786 148		786 148	1 067 825
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		3 070 901	373	3 070 528	4 778 780	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie					
Divers	Disponibilités	809 699		809 699	454 291	
	TOTAL	809 699		809 699	454 291	
Charges constatées d'avance		78 739		78 739	84 286	
Total de l'actif circulant		<b>4 842 464</b>	<b>373</b>	<b>4 842 091</b>	<b>6 113 030</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>8 972 109</b>	<b>2 396 803</b>	<b>6 575 306</b>	<b>7 464 369</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 352 307	978 333	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

PAQUET

<b>Passif</b>		Au 31/03/2025	Au 31/03/2024	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 300 000 )	300 000	300 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 291	4 291	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	30 000	30 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	692 038	638 616	
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-552 968	155 421	
Situation nette avant répartition	473 360	1 128 329		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>473 360</b>	<b>1 128 329</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	864 377	746 871	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	201 978	69 854	
	<b>Total</b>		<b>1 066 355</b>	<b>816 726</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 600	22 347	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 530 202	2 553 354	
	Dettes fiscales et sociales	2 488 059	2 516 906	
	Autres dettes	15 727	402 806	
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>5 033 989</b>	<b>5 473 068</b>	
Produits constatés d'avance		23 898		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>6 101 945</b>	<b>6 336 039</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>6 575 306</b>	<b>7 464 369</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	8 444	19 859		
à moins d'un an	6 091 900	6 293 833		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	710 329	442 861		
(3) dont emprunts participatifs				

PAQUET

		France	Exportation	Du 01/04/2024 Au 31/03/2025 12 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	59 814		59 814	12 089
	- Services	16 160 901		16 160 901	17 251 732
	Chiffre d'affaires net	16 220 715		16 220 715	17 263 821
	Production stockée			8 295	-2 420
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			9 000	3 840
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			116 601	249 037
	Autres produits			1 639	4 740
	Total			16 356 252	17 519 018
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			2 470 158	2 630 908
	Autres achats et charges externes (3)			-84 058	-9 019
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 348 328	10 213 235
	Salaires et traitements			181 137	193 314
	Charges sociales			2 849 073	2 972 781
				1 121 147	1 018 323
	Dotations · sur immobilisations   amortissements d'exploitation · sur actif circulant   provisions			107 437	102 429
				373	
	Autres charges			5 721	22 517
	Total			16 999 319	17 144 490
	Résultat d'exploitation		A	-643 066	374 527
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			179 287	13 350
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 590	963
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			181 877	14 313
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			93 932	74 129
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			93 932	74 129
	Résultat financier		D	87 945	-59 816
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>		<b>E</b>	<b>-555 120</b>	<b>314 710</b>

PAQUET

		Du 01/04/2024 Au 31/03/2025 12 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	228	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	228	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 771	26 253
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		49 425
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 771	75 678
	Résultat exceptionnel	F -1 543	-75 678
	Participation des salariés aux résultats	G -3 695	38 100
	Impôt sur les bénéfices	H	45 511
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (+ E ± F - G - H)</b>		<b>-552 968</b>	<b>155 421</b>
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	36 674	708
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	32 684	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	241 610	253 515
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/03/2025	31/03/2024	%
<b>Concessions, brevets, droits similaires</b>	<b>18 977,00</b>	<b>22 711,00</b>	<b>-16.44</b>
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	18 977,00	22 711,00	-16.44
<b>Amort. prov. concession, brevets, droits sim.</b>	<b>-18 293,60</b>	<b>-21 302,60</b>	<b>14.13</b>
28050000 AMORTS CONCESSIONS, DROITS SIMILAIR	-18 293,60	-21 302,60	14.13
<b>Fonds commercial</b>	<b>0,15</b>	<b>0,15</b>	
20700000 FONDS COMMERCIAL	0,15	0,15	
Total Immobilisations Incorporelles	683,55	1 408,55	-51.47
<b>Constructions</b>	<b>459 315,15</b>	<b>433 181,05</b>	<b>6.03</b>
21311100 BARAQUEMENTS	141 586,09	136 974,49	3.37
21311400 CONSTRUCTIONS LEGERES DEPOT	22 952,11	22 952,11	
21358000 AUTRES INSTALLATIONS AGENCTS	294 776,95	273 254,45	7.88
<b>Amort. prov. constructions</b>	<b>-428 002,14</b>	<b>-425 193,58</b>	<b>-0.66</b>
28131100 AMORTS CONSTR. AFFECTEES EXPL.	-154 071,33	-153 265,88	-0.53
28131800 AMORTS AUTRES CONSTRUCTIONS	-1 812,76	-1 812,76	
28135800 AMORTS AUTRES INSTALL. AGENCTS	-272 118,05	-270 114,94	-0.74
<b>Installations techn. mat. out. industriels</b>	<b>1 752 827,42</b>	<b>1 766 700,86</b>	<b>-0.79</b>
21541000 ENGINs, MATERIELS DE CHANTIERS	563 372,36	590 706,08	-4.63
21542000 MATERIEL ET OUTILLAGE	1 047 425,01	1 033 964,73	1.3
21543000 MATERIEL DE PREFABRICATION	57 755,05	57 755,05	
21570000 AGENCTS AMENAGTS MAT. ET OUTIL.	84 275,00	84 275,00	
<b>Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.</b>	<b>-1 586 723,51</b>	<b>-1 592 982,08</b>	<b>0.39</b>
28154100 AMORTS ENGINs, MATERIEL CHANT.	-475 143,20	-514 389,21	7.63
28154200 AMORTS MATERIEL ET OUTILLAGE	-978 102,49	-948 765,55	-3.09
28154300 AMORTS MATERIEL DE PREFABRIC.	-55 938,37	-53 055,37	-5.43
28157000 AMORTS AGENCTS, AMENAGTS MAT.	-77 539,45	-76 771,95	-1
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>465 683,27</b>	<b>456 175,42</b>	<b>2.08</b>
21818000 AUTRES INSTALLATIONS GENERALES	44 007,08	44 007,08	
21821000 POIDS LOURDS ET ASSIMILES	364 000,48	353 045,64	3.1
21830000 MATERIEL DE BUREAUX	34 680,20	36 127,19	-4.01
21840000 MOBILIER	22 995,51	22 995,51	
<b>Amort. prov. autres immob. corporelles</b>	<b>-363 411,14</b>	<b>-336 718,61</b>	<b>-7.93</b>
28181800 AMORTS AUTRES INSTALL.GENERALES	-33 603,80	-31 632,80	-6.23
28182100 AMORTS POIDS LOURDS, ASSIMILES	-285 161,72	-261 017,26	-9.25
28183000 AMORTS MAT. BUREAU/INFORMATIQUE	-23 867,15	-23 911,01	0.18
28184000 AMORTS MOBILIER	-20 778,47	-20 157,54	-3.08
Total Immobilisations corporelles	299 689,05	301 163,06	-0.49
<b>Autres participations</b>	<b>80 534,00</b>	<b>70 434,00</b>	<b>14.34</b>
26110000 ACTIONS SAS BATIPAQ	70 024,00	70 024,00	
26120000 TITRES SCI BATIMED	100,00	0,00	NS
26130000 TITRES PARTICIPATIONS SANO2	10 000,00	0,00	NS
26180000 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	410,00	410,00	
<b>Créances ratt. à des participations</b>	<b>1 328 696,34</b>	<b>955 321,84</b>	<b>39.08</b>
26711000 CREANCES S/SCCV DU CERCEAU	631 269,88	591 647,90	6.7
26712000 CREANCES S/SCI BATIMED	180 300,00	0,00	NS

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Bilan Actif		31/03/2025	31/03/2024	%
26760000	CREANCES/SCCV LES TERRES DE FONTAIN	224 167,06	226 278,26	-0.93
26770000	CREANCES/SCI LA DERNIERE VIGNE	14 773,67	12 824,67	15.2
26780000	CREANCES/SCCV 14 RUE FBG PERPREUIL	278 185,73	124 571,01	123.31
<b>Prêts</b>		<b>21 171,45</b>	<b>22 971,45</b>	<b>-7.84</b>
27430000	PRETS AU PERSONNEL	0,00	1 800,00	-100
27481000	PRET CONSTRUCTION: CILCO	20 058,57	20 058,57	
27484000	PRET CONSTRUCTION: TOIT BOURG.	1 112,88	1 112,88	
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>2 440,00</b>	<b>40,00</b>	<b>NS</b>
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	2 400,00	0,00	NS
27540000	APRR DEPOT DE GARANTIE	40,00	40,00	
Total Immobilisations financières		1 432 841,79	1 048 767,29	36.62
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>		<b>1 733 214,39</b>	<b>1 351 338,90</b>	<b>28.26</b>
<b>Matières premières, approv.</b>		<b>459 563,70</b>	<b>375 505,24</b>	<b>22.39</b>
31100000	STOCKS MATERIAUX	456 828,98	372 497,38	22.64
32000000	STOCKS FOURNITURES	2 734,72	3 007,86	-9.08
<b>En-cours production de biens</b>		<b>421 111,91</b>	<b>412 816,59</b>	<b>2.01</b>
33500000	TRAVAUX EN COURS	421 111,91	412 816,59	2.01
Total Actif circulant - Stocks		880 675,61	788 321,83	11.72
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>		<b>2 448,00</b>	<b>7 350,00</b>	<b>-66.69</b>
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	2 448,00	7 350,00	-66.69
<b>Clients et comptes rattachés</b>		<b>2 284 753,87</b>	<b>3 710 955,09</b>	<b>-38.43</b>
41110000	CLIENTS	1 947 691,69	3 421 266,01	-43.07
41170000	CLIENTS - RETENUES DE GARANTIE	14 728,98	18 507,02	-20.41
41600000	CRÉANCES DOUTEUSES	447,60	0,00	NS
41810000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	321 885,60	271 182,06	18.7
<b>Prov. clients et comptes ratt.</b>		<b>-373,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
49100000	PROVISIONS DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	-373,00	0,00	NS
<b>Autres créances</b>		<b>786 148,10</b>	<b>1 067 825,67</b>	<b>-26.38</b>
40960000	CRÉANCES POUR EMBALLAGES À RENDRE	9 914,41	4 974,98	99.29
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	39 923,01	0,00	NS
42500000	PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES	302,08	1 102,08	-72.59
42510000	PERSONNEL - AVANCE MUTUELLE P.SALAR	2 131,74	1 310,84	62.62
43733100	CAISSE PROBTP CADRES	376,65	0,00	NS
43735110	SMABTP MAINT REVENUS COLLABORATEURS	2 087,33	2 014,85	3.6
43870000	ORG.SOCIAUX - PROD. A RECEVOIR	1 196,58	18 022,39	-93.36
44300000	OPERAT.PARTICULIERES AVEC ETAT	0,00	1 285,30	-100
44562000	T.V.A. DEDUCTIBLE SUR IMMO.	0,00	1 691,60	-100
44566000	T.V.A. DEDUCTIBLE/BIENS & SERV.	72 612,76	88 818,29	-18.25
44566210	TVA DEDUCTIBLE ART. 283.2 CGI	1 247,69	0,00	NS
44566211	TVA DEDUCTIBLE/SST 10% AUTOLIQUEE	14 514,39	14 622,06	-0.74
44566220	TVA DEDUCTIBLE/SST 20% AUTOLIQUEE	621 319,85	436 165,94	42.45
44566221	TVA DED SST P.DIRECT 10% AUTOLIQUE	340,87	340,96	-0.03
44566225	TVA DED SST P.DIRECT 5.5% AUTOLIQUE	1 737,19	1 026,52	69.23
44566255	TVA DEDUCTIBLE/SST 5.5% AUTOLIQUE	1 092,05	1 802,72	-39.42
44571000	T.V.A. COLLECTEE	0,00	417 893,78	-100
44571221	TVA COLLECTEE 20% SST P.DIRECT AUTO	0,00	59 414,45	-100
44572100	TVA DUE ART.283.2 CGI	0,00	1 314,69	-100
44586000	T.V.A./FACT. NON PARVENUES	6 371,33	8 430,43	-24.42

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Bilan Actif		31/03/2025	31/03/2024	%
44870000	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	7 859,21	4 522,83	73.77
45810100	ASSOCIES - SP SNCTP/CEA	359,20	359,20	
46700000	DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	2 761,76	2 711,76	1.84
	<b>Total Créances</b>	<b>3 070 528,97</b>	<b>4 778 780,76</b>	<b>-35.75</b>
	<b>Disponibilités</b>	<b>809 699,21</b>	<b>454 291,05</b>	<b>78.23</b>
51160000	OSEO CR. CEDEES DROITS DE TIRAGE	218 038,34	8 864,34	NS
51211040	BPB - CAT 52424974286 000001	0,00	50 000,00	-100
51211050	BPBFC DAILLY RETENUE PROVISOIRE	46 000,00	0,00	NS
51220002	CM CIC DAILLY - RG/CPTE 00020767701	0,00	15 081,44	-100
51220026	SLB - CAT 00032510831	0,00	30 000,00	-100
51241000	BTP BANQUE - COMPTE 80001068748	0,00	7 029,64	-100
51251000	CAISSE D'EPARGNE - 08002803225 CREM	450 341,97	268 015,59	68.03
51253000	CESSION CREANCE DAILLY RG (OSEO)	95 000,00	75 000,00	26.67
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	139,07	98,60	41.04
53000000	CAISSE	179,83	201,44	-10.73
	<b>Total Divers</b>	<b>809 699,21</b>	<b>454 291,05</b>	<b>78.23</b>
	<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>78 739,85</b>	<b>84 286,46</b>	<b>-6.58</b>
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	78 739,85	84 286,46	-6.58
	<b>Total Actif circulant</b>	<b>4 842 091,64</b>	<b>6 113 030,10</b>	<b>-20.79</b>
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>6 575 306,03</b>	<b>7 464 369,00</b>	<b>-11.91</b>

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Bilan Passif	31/03/2025	31/03/2024	%
<b>Capital</b>	<b>300 000,00</b>	<b>300 000,00</b>	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT - APPELE,VERSE	300 000,00	300 000,00	
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport</b>	<b>4 291,28</b>	<b>4 291,28</b>	
10430000 PRIMES D'APPORT	4 291,28	4 291,28	
<b>Réserve légale</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	
10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	30 000,00	30 000,00	
<b>Autres réserves</b>	<b>692 038,01</b>	<b>638 616,74</b>	<b>8.37</b>
10688000 AUTRES RESERVES	692 038,01	638 616,74	8.37
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-552 968,35</b>	<b>155 421,27</b>	<b>-455.79</b>
Résultat de l'exercice	-552 968,35	155 421,27	-455.79
<b>Capitaux propres</b>	<b>473 360,94</b>	<b>1 128 329,29</b>	<b>-58.05</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des étés de crédit</b>	<b>864 377,13</b>	<b>746 871,12</b>	<b>15.73</b>
16402300 CEP CREDIT B 159553G ACHAT MATERIEL	0,00	14 103,38	-100
16402400 SLB - TRACTEUR RENAULT EM-228-WR	19 859,06	36 408,53	-45.45
16402500 EMPRUNT CADDY GP-066-ZT	21 886,50	0,00	NS
16884000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	87,49	71,97	21.56
51160001 OSEO CR.CEDEES CREDIT TRESO	0,00	50 000,00	-100
51161000 BTP BQ CR.CEDEES DROITS DE TIRAGE	0,00	203 425,78	-100
51164000 BPB CREANCES CEDEES	112 214,98	0,00	NS
51211000 BPBFC - COMPTE 92121572504	162 682,24	114 978,74	41.49
51220000 SLB - COMPTE 00032510801	146 907,06	4 222,95	NS
51250000 CAISSE D'EPARGNE - 08002551631	90 594,79	83 887,56	8
51252000 CAISSE D'EPARGNE CPTE DAILLY	297 750,83	224 903,14	32.39
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	12 394,18	14 869,07	-16.64
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>201 978,26</b>	<b>69 854,98</b>	<b>189.14</b>
45100300 GROUPE: BATIPAQ S.A.S.	158 477,26	26 353,98	501.34
45100400 C/C GROUPE INTEGRATION FISCALE	43 501,00	43 501,00	
Emprunts et dettes assimilées	1 066 355,39	816 726,10	30.56
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes</b>	<b>1 600,31</b>	<b>22 347,10</b>	<b>-92.84</b>
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	1 600,31	22 347,10	-92.84
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>2 530 202,36</b>	<b>2 553 354,98</b>	<b>-0.91</b>
40110000 FOURNISSEURS	2 252 396,88	2 311 351,78	-2.55
40170000 FOURNISSEURS - RETENUES DE GARANTIE	180 627,96	161 448,97	11.88
40300000 FOURNISSEURS - EFFETS À PAYER	22 259,66	25 886,46	-14.01
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	74 917,86	54 667,77	37.04
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>2 488 059,42</b>	<b>2 516 906,96</b>	<b>-1.15</b>
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	158 900,74	151 160,48	5.12
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	1 232,17	669,07	84.16
42860000 PERSONNEL AUTR.CHARGES A PAYER	10 000,00	150 630,00	-93.36
43100000 CAISSE URSSAF POLE EMPLOI	122 588,42	116 942,96	4.83
43700000 CAISSE CONGES PAYES	81 417,99	80 284,30	1.41
43720000 CAISSE PROBTP: OPCA BAT + CCCA	377,19	358,00	5.36
43732000 CAISSE PROBTP RETRAITE	22 115,36	0,00	NS
43732100 CAISSE PROBTP PREVOYANCE	5 645,90	0,00	NS
43733000 CAISSE PROBTP ETAMS	54,23	7 653,54	-99.29

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Bilan Passif		31/03/2025	31/03/2024	%
43733100	CAISSE PROBTP CADRES	0,00	7 046,51	-100
43734000	CAISSE PROBTP OUVRIERS	2 191,58	13 602,47	-83.89
43735100	CAISSE SMABTP-VIE	3 422,32	5 261,53	-34.96
43735200	PRO BTP MUTUELLE NON CADRE	7 663,50	6 941,70	10.4
43735300	PRO BTP MUTUELLE CADRES	1 250,00	1 155,00	8.23
43735500	APETIZ CHEQUES RESTAURANT	15 506,91	15 026,91	3.19
43860000	ORG.SOCIAUX - CHARGES A PAYER	3 787,50	6 147,00	-38.38
44210000	PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	7 208,75	6 286,81	14.66
44550000	T.V.A. A DECAISSER	76 898,00	128 397,00	-40.11
44566210	TVA DEDUCTIBLE ART. 283.2 CGI	0,00	1 247,69	-100
44566222	TVA DED SST P.DIRECT 20% AUTOLIQUID	0,00	59 414,45	-100
44571010	TVA COLLECTEE 10%	20 885,65	20 734,75	0.73
44571055	TVA COLLECTEE 5.5%	2 858,28	2 858,28	
44571196	TVA COLLECTEE TAUX 19,6	382,53	382,53	
44571200	TVA COLLECTEE 20%	1 083 964,71	1 216 261,68	-10.88
44571210	TVA COLLECTEE 10% SST AUTOLIQUEE	14 514,39	14 514,39	
44571211	TVA COLLECTEE 10% SST P.DIRECT AUTO	340,87	340,87	
44571220	TVA COLLECTEE 20% SS.TRAIT AUTOLIQ	621 319,85	435 103,86	42.8
44571255	TVA COLLECTEE 5.5% SST AUTOLIQUEE	1 092,05	1 092,05	
44571256	TVA COLLECTEE 5.5% SST P.DIRECT AUT	1 737,19	1 737,19	
44572100	TVA DUE ART.283.2 CGI	1 247,69	0,00	NS
44584000	TVA A REGULARISER CREDITEUR	151 056,00	0,00	NS
44587000	T.V.A./FACT. A ETABLIR	59 131,65	46 152,01	28.12
44860000	ETAT - CHARGES A PAYER	9 268,00	17 229,49	-46.21
44862000	ETAT - TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	0,00	2 274,44	-100
<b>Autres dettes</b>		<b>15 727,61</b>	<b>402 806,57</b>	<b>-96.1</b>
41970000	CLIENTS - AUTRES AVOIRS	0,00	387 197,32	-100
46771700	SMAVIEBTP : RISQUES SOCIAUX - IFC	204,60	204,60	
46861000	DIVERS - CHARGES A PAYER CONSTR	15 523,01	15 404,65	0.77
	Dettes	5 033 989,39	5 473 068,51	-8.02
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>0,00</b>	<b>23 898,00</b>	<b>-100</b>
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0,00	23 898,00	-100
Dettes et produits constatés d'avance		6 101 945,09	6 336 039,71	-3.69
<b>Total du Passif</b>		<b>6 575 306,03</b>	<b>7 464 369,00</b>	<b>-11.91</b>

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/03/2025	31/03/2024	%
<b>Production vendue (biens)</b>	<b>59 814,12</b>	<b>12 089,03</b>	<b>394.78</b>
70300000 VENTES DE PRODUITS RESIDUELS	4 165,16	5 659,96	-26.41
70880100 VENTES PRESTATIONS DIVERSES 10%	1 509,00	0,00	NS
70880200 VENTES PRESTATIONS DIVERSES 20%	17 465,00	5 721,07	205.28
77200000 PRODUITS/EXERCICES ANTERIEURS	36 674,96	708,00	NS
<b>Production vendue (services)</b>	<b>16 160 901,78</b>	<b>17 251 732,44</b>	<b>-6.32</b>
70400200 VENTES TRAVAUX 20%	9 612 938,85	10 026 107,46	-4.12
70410200 VENTES TRAV. PREFA EXTERIEURE 20%	641 393,16	989 700,55	-35.19
70421200 VENTES TRVX SS TRAITES 20%	5 782 760,16	5 960 951,53	-2.99
70423200 VENTES SST AUTOLIQ P.DIRECT 20%	0,00	157 557,21	-100
70820200 VENTES PRORATA 20%	123 809,61	112 408,19	10.14
70830200 VENTES LOCATIONS DIVERSES 20%	0,00	5 007,50	-100
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>16 220 715,90</i>	<i>17 263 821,47</i>	<i>-6.04</i>
<b>Production stockée</b>	<b>8 295,32</b>	<b>-2 420,53</b>	<b>442.71</b>
71335000 VARIATION TRAVAUX EN COURS	8 295,32	-2 420,53	442.71
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>9 000,00</b>	<b>3 840,11</b>	<b>134.37</b>
74500000 SUBV. EXPLOIT LIEES AU PERSONNEL	9 000,00	3 840,11	134.37
<b>Reprise amort. prov. et transferts de charges</b>	<b>116 601,17</b>	<b>249 037,31</b>	<b>-53.18</b>
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	52 558,57	165 685,77	-68.28
79110000 TRANSFERT AVANTAGES EN NATURE	46 792,63	41 672,85	12.29
79140000 TRANSFERT CHARGES LIEES PERSONNEL	17 249,97	41 678,69	-58.61
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>1 639,98</b>	<b>4 740,07</b>	<b>-65.4</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 630,40	4 740,23	-65.61
75880000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	9,58	-0,16	NS
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>16 356 252,37</i>	<i>17 519 018,43</i>	<i>-6.64</i>
<b>Achats matières et approvisionnements</b>	<b>2 470 158,20</b>	<b>2 630 908,13</b>	<b>-6.11</b>
60111000 ACHATS AGREGATS POUR BETON	1 138 265,49	826 682,25	37.69
60111500 ACHATS AUTRES AGREGATS	4 804,71	8 615,43	-44.23
60112000 ACHATS BETON PRET A L'EMPLOI	232 511,60	600 030,37	-61.25
60113000 ACHATS PRODUITS MANUFACTURES	68 366,03	17 164,50	298.3
60114000 ACHATS ACIERS / TREILLIS SOUDE	240 170,94	246 971,91	-2.75
60114100 ACHATS ACIERS / ARMATURES	398 490,58	447 866,74	-11.02
60114200 ACHATS ACIERS / ACIERS DIVERS	96 395,78	159 472,29	-39.55
60115000 ACHATS BOIS DE COFFRAGE	68 545,90	76 946,58	-10.92
60116000 ACHATS CANALISATIONS	25 653,77	39 856,45	-35.63
60117000 ACHATS ISOLANTS	11 020,48	22 923,15	-51.92
60117100 ACHATS RUPTEURS THERMIQUES	77 099,39	75 213,31	2.51
60118000 ACHATS ETANCHEITE	1 917,82	3 994,66	-51.99
60119000 ACHATS MATERIAUX DIVERS	91 913,82	85 726,57	7.22
60171000 ACHATS FOURNITURES CHANTIERS	706,28	1 669,08	-57.68
60172200 ACHATS FRAIS DIVERS COFFRAGE	40 737,95	49 785,42	-18.17
60910000 R.R.R. OBTENUS/ACHATS	-59 126,75	-32 010,58	-84.71
67200000 CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	32 684,41	0,00	NS
<b>Variation de stocks mat. et approv.</b>	<b>-84 058,46</b>	<b>-9 019,23</b>	<b>-831.99</b>
60310000 VARIATION STOCKS MATERIAUX	-84 331,60	-8 312,43	-914.52
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPROV.	273,14	-706,80	138.64
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>10 348 328,22</b>	<b>10 213 235,94</b>	<b>1.32</b>
60420000 FRAIS DE CHANTIERS: INSTALL....	197 329,16	195 908,13	0.73

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2025	31/03/2024	%
60421000	FRAIS DE CHANTIERS: PRORATA	36 422,82	52 657,19	-30.83
60520500	TRAVAUX SOUS-TRAITES AUTOLIQUID°	826 437,18	916 327,59	-9.81
60521500	ENT GENE TRVX SST C.E.S AUTOLIQUID°	3 859 601,55	3 507 416,39	10.04
60523520	TRVX SST AUTOLIQUID P.DIRECT 20%	1 587 122,00	1 950 654,58	-18.64
60524500	TRAVAUX SST GO P.DIRECT 20%	467 853,40	0,00	NS
60530000	ACHATS MATERIELS, EQUIPTS CHANT	132 543,34	97 151,48	36.43
60611000	ELECTRICITE CHANTIERS	140 226,67	162 367,97	-13.64
60611100	ELECTRICITE DIVERS	44 384,77	52 871,47	-16.05
60612000	EAU CHANTIERS	5 240,63	4 046,62	29.51
60612100	EAU DIVERS	9 051,00	8 168,90	10.8
60631000	FOURNITURES ATELIERS	19 695,21	18 152,32	8.5
60632000	FOURNITURES PETIT OUTILLAGE	76 719,90	81 895,79	-6.32
60633000	FOURNITURES PRODUITS ENTRETIEN	8 329,07	5 702,01	46.07
60634000	FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	3 911,43	4 780,76	-18.18
60640000	ACHATS FOURNITURES BUREAUX	4 058,80	5 261,74	-22.86
60681100	ACHATS CARBURANT: GAZOLE	78 047,89	70 315,90	11
60681300	ACHATS CARBURANT: FUEL	22 905,10	18 721,10	22.35
60681400	ACHATS AUTRES CARBURANTS	17 812,91	16 714,29	6.57
60681500	ACHATS HUILES ET GRAISSES	19 792,49	17 247,95	14.75
60682000	ACHATS INGREDIENTS DIVERS	1 636,00	818,00	100
60683000	ACHATS COMBUSTIBLES	246,66	491,38	-49.8
61136240	SOUS TRAITANCE GENERALE TRANSP	26 059,13	30 275,24	-13.93
61221900	CM CIC BAIL : GRUE LIEBHERR 202 ECB	13 885,56	47 158,53	-70.56
61222100	BPCE LEASE - GRUE LIEBHERR 150 EC-B	36 060,00	36 060,00	
61222200	CM CIC BAIL BANCHES OUTINORD	0,00	36 854,64	-100
61222300	BTP LEASE CBAIL MAN EP 121 AP	7 997,57	12 148,20	-34.17
61222400	CIC LEASING OUTINORD CT 10031475260	34 348,31	37 267,43	-7.83
61222500	CEP LEASE GRUE 172-EC-B-8	44 511,24	42 273,25	5.29
61222600	BPB LEASE MAN ES-087-CB	12 273,60	12 273,60	
61222700	CREDIT - BAIL CENTRALE A BETON	92 534,40	29 479,35	213.9
61321000	LOYERS SA PAQUET/ GF IMMO	0,00	153 000,00	-100
61322000	LOYERS PAQUET SAS/BATIPAQ	204 000,00	51 000,00	300
61350000	LOCATIONS CHANTIERS/PREFA	369 968,24	491 109,97	-24.67
61350014	LIXXBAIL HILTI	25 099,84	22 678,60	10.68
61350040	LEASECOM : LLD AMG SERVEUR	7 639,92	7 639,92	
61350046	GRENKE : LLD OPEN BEE	7 128,12	7 128,12	
61350048	VW BANK : LLD TIGUAN SG FJ-908-RX	0,00	549,26	-100
61350049	LEASECOM SERENITEC SYST PROTECTION	4 384,50	3 480,00	25.99
61350051	VW BANK : LLD TIGUAN DF FM-613-GT	0,00	779,63	-100
61350054	CCLS SIGEC COPIEUR DS9523600	11 365,10	11 153,44	1.9
61350055	VW BANK : LLD T-ROC FT-190-ZG	0,00	1 096,68	-100
61350056	VW BANK : LLD POLO FW-051-WW	910,80	2 688,33	-66.12
61350057	VW BANK : LLD POLO FX-997-LB	924,41	2 901,24	-68.14
61350058	LOCATION MENSUELLE BEEMO SAUVEGARDE	2 148,00	1 519,78	41.34
61350059	VW BANK : LLD POLO GL-487-GM	3 422,16	3 422,16	
61350060	VW BANK : LLD POLO GM-953-HQ	3 730,56	3 730,56	
61350061	VW BANK : LLD TIGUAN SG GN-362-VF	7 191,60	6 418,31	12.05
61350062	VW BANK : LLD TIGUAN DF GN-314-VF	6 353,52	5 670,34	12.05
61350063	VW BANK : LLD T-ROC GP-211-DN	6 104,28	4 730,81	29.03
61350064	VW BANK : LLD POLO GX-568-WS	2 284,81	0,00	NS
61350065	VW BANK : LLD POLO GX-569-WS	2 284,81	0,00	NS
61350066	VW POLO GY-627-XH	1 981,14	0,00	NS
61350100	LOCATIONS DIVERSES	12 091,36	13 916,23	-13.11
61400000	CHARGES LOCATIVES SAS	11 835,05	10 878,00	8.8
61521000	ENTR. DES TERRAINS	3 755,10	3 628,11	3.5
61522000	ENTR. CONSTRUCT. EXPLOITATION	21 333,99	17 756,90	20.14
61551000	ENTR. MATERIEL ET OUTILLAGE	112 811,96	101 744,76	10.88
61552000	ENTR. VEHICULES UTILITAIRES	100 187,17	82 684,78	21.17
61553000	ENTR. MOBILIER, MATERIEL BUREAU	99,00	0,00	NS
61554400	ENTRETIEN TIGUAN SG	1 994,49	3 293,09	-39.43
61554500	ENTRETIEN TIGUAN DF	1 123,80	2 695,79	-58.31
61554700	ENTRETIEN T-ROC	1 022,58	681,50	50.05
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	36 426,41	39 874,01	-8.65
61611000	ASSURANCE CONSTRUCTION: CAP 2000	174 128,39	192 314,77	-9.46
61612000	ASSURANCE VEHICULES	28 647,72	24 150,82	18.62
61612100	ASSURANCE VEHI PRO MISSION	828,96	804,66	3.02
61613000	ASSURANCE TRAVAUX: RC/RP FABRICANT	6 650,35	8 630,75	-22.95
61614000	ASSURANCE BRIS DE MACHINE	18 412,75	13 633,92	35.05
61615100	ASSURANCE MULTIRISQUE LOCAUX PROF	3 613,98	3 322,53	8.77

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2025	31/03/2024	%
61615500	ASSURANCE CYBER RISQUES	1 966,04	1 966,04	
61616000	ASSURANCE SMAVIEBTP I.F.C	27 887,98	16 882,68	65.19
61616020	ASSURANCE SMAVIEBTP RISQUES SOCIAUX	37 311,51	37 158,64	0.41
61616200	GAN: GARANTIE SOCIALE DIRIGEANTS	15 199,61	14 818,04	2.58
61616300	SMAVIE ASS.VIE BATIRETRAITE	2 400,00	2 400,00	
61616400	SMAVIE BATIPREVOYANCE GARANTIE CROI	6 348,30	5 536,14	14.67
61618000	ASSURANCES DIVERSES	266,00	938,00	-71.64
61618200	ASSURANCE PERTE FI LLD	532,03	419,96	26.69
61618300	ASSURANCE PERTE FI LLD TIGUAN DF SG	521,04	514,55	1.26
61618400	VEH DE REMPLT EUROP ASSISTANCE	198,24	170,86	16.02
61618600	ASSURANCE PERTE FI LLD T-ROC	184,08	182,71	0.75
61800000	DIVERS	220,00	0,00	NS
61811000	DIVERS: DOCUMENTATION GENERALE	891,47	847,78	5.15
61812000	ABONNEMENTS DIVERS	11 556,29	10 137,04	14
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	793 050,67	764 180,20	3.78
62260000	HONORAIRES CHANTIERS/PREFA	241 720,27	332 156,11	-27.23
62260100	HONORAIRES DIVERS	56 854,05	107 579,26	-47.15
62270000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	279,72	42,59	556.77
62280000	DIVERS HONORAIRES FORMATIONS	10 485,89	9 427,00	11.23
62310000	ANNONCES, INSERTIONS, PUBLICITE	838,80	9 009,06	-90.69
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	178,29	0,00	NS
62340000	CADEAUX CLIENTELE	1 465,44	1 144,35	28.06
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONTS ...	415,22	250,00	66.09
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	829,09	943,60	-12.14
62480000	TRANSPORTS DIVERS	47,66	0,00	NS
62511000	DEPLACTS PERSONNEL OUVRIERS	5 834,77	4 616,59	26.39
62513000	DEPLACTS PERSONNEL BUREAUX	13 071,08	8 867,05	47.41
62570000	RECEPTIONS	14 343,14	16 192,29	-11.42
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	3 075,78	3 598,86	-14.53
62620100	TELEPHONE BUREAUX	14 165,75	14 184,58	-0.13
62780000	SERVICES BANCAIRES DIVERS	42 109,10	61 896,48	-31.97
62812000	COTISATIONS PROF FFB MACONNERIE TP	10 764,80	11 097,60	-3
62812100	COTISATIONS SYNDICALES DIVERSES	1 432,50	1 010,00	41.83
62813000	COTISATIONS O.P.P.B.T.P.	2 960,95	2 898,31	2.16
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>181 137,42</b>	<b>193 314,11</b>	<b>-6.3</b>
63310000	COTISATIONS VERSEMENT TRANSPORT	51 791,90	50 541,76	2.47
63320000	COTISATIONS F.N.A.L.	12 948,03	12 635,19	2.48
63330000	COTISATIONS PARTICIPATION F.P.C	30 703,24	30 129,24	1.91
63340000	COT. EFFORT CONSTR. (SUBV.)	11 796,36	11 511,26	2.48
63350000	COT. TAXE APPRENTISS. (VERSTS)	17 642,68	17 184,30	2.67
63360000	CONTRIB PAT FINANCEMENT ORG. SYNDIC	331,72	323,80	2.45
63511100	C.E.T.: PART CFE	8 898,50	8 807,75	1.03
63511200	C.E.T.: PART CVAE	9 425,00	12 147,00	-22.41
63514000	TAXE SUR VEHICULES DES SOCIETES	1 297,75	1 492,25	-13.03
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT & DE TIMBRE	322,76	370,76	-12.95
63581000	TAXE A L'ESSIEU	3 861,00	4 143,00	-6.81
63782000	TAXES DIVERSES	32 118,48	44 027,80	-27.05
<b>Salaires et traitements</b>		<b>2 849 073,76</b>	<b>2 972 781,38</b>	<b>-4.16</b>
64110000	SALAIRES - SALAIRES, APPOINTEMENTS	2 268 889,55	2 211 671,21	2.59
64120000	CONGES PAYES (COTISATION)	409 663,79	402 943,35	1.67
64130000	SALAIRES - PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 563,15	59 389,41	-82.21
64140000	PRIME NON SOUMISE NON IMPOSABLE	800,00	50 900,00	-98.43
64142000	INTERESSEMENT DES SALARIES	-7 631,71	77 341,12	-109.87
64143000	SALAIRES - IJCSS PERSONNEL CNRO	6 559,57	11 918,29	-44.96
64143500	SALAIRES - IJC PRO BTP	8 894,97	14 033,88	-36.62
64144000	SALAIRES - INDEMNITES INTEMPERIES	6 691,37	3 732,15	79.29
64148000	SALAIRES - INDEMNITES DIVERSES	97 850,44	99 179,12	-1.34
64160000	SALAIRES - AVANTAGES EN NATURE	46 792,63	41 672,85	12.29
<b>Charges sociales</b>		<b>1 121 147,92</b>	<b>1 018 323,55</b>	<b>10.1</b>
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	646 742,03	571 413,40	13.18
64521000	COTISATIONS MUTUELLE CADRES	17 445,00	16 665,00	4.68
64522000	COTISATIONS MUTUELLE NON CADRE	42 887,10	41 559,30	3.19
64531000	COTISATIONS RETRAITE CADRES	42 812,87	53 559,22	-20.06

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2025	31/03/2024	%
64532000	COTISATIONS RETRAITE E.T.A.M.	29 289,28	38 252,03	-23.43
64532100	COTISATIONS PREVOYANCE ETAMS	6 461,06	8 356,69	-22.68
64533000	COTISATIONS RETRAITE CNRO	32 105,23	38 927,03	-17.52
64533100	COTISATIONS PREVOYANCE CNRO	14 953,92	20 518,89	-27.12
64534000	PROBTP COTISATIONS RETRAITE	35 468,29	0,00	NS
64535000	PROBTP COTISATIONS PREVOYANCE	12 392,89	0,00	NS
64540000	COTISATIONS A POLE EMPLOI	86 933,08	85 307,48	4.25
64580100	COTISATIONS SMABTP PREVOYANCE CADRE	6 011,39	5 278,96	13.87
64580200	COTIS PRO BTP PREVOYANCE CADRE	12 571,24	16 459,33	-23.62
64581000	CONGES PAYES: COT. INTEMPERIES	13 779,18	13 440,05	2.52
64700000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	737,00	0,00	NS
64710000	CHQ RESTAURANT PART PATRONALE	86 892,00	85 494,00	1.64
64750000	COTISATIONS MEDECINE DU TRAVAIL	10 564,41	9 722,00	8.66
64800000	CHARGES DIVERSES DE PERSONNEL	21 101,95	12 870,17	63.96
64810000	INDEMNITES DE STAGE	0,00	500,00	-100
<b>Dot. amort. sur immobilisations</b>		<b>107 437,85</b>	<b>102 429,18</b>	<b>4.89</b>
68111000	DOT.AMORT. IMMO.INCORPORELLES	725,00	41,60	NS
68112300	DOT.AMORT. CONSTRUCTIONS	2 651,98	1 368,16	93.84
68112500	DOT.AMORT. MATERIEL OUTILLAGE	58 615,21	58 768,27	-0.26
68112800	DOT.AMORT. AUTRES IMMO. CORP.	45 445,66	42 251,15	7.56
<b>Dot. prov. sur actif circulant</b>		<b>373,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
68174000	PROVISION DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	373,00	0,00	NS
<b>Autres charges d'exploitation</b>		<b>5 721,16</b>	<b>22 517,92</b>	<b>-74.59</b>
65400000	PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	2 849,40	20 273,96	-85.95
65800000	CHARGES DE GESTION COURANTE	2 871,76	2 243,96	27.98
<i>Charges d'exploitation</i>		<i>16 999 319,07</i>	<i>17 144 490,98</i>	<i>-0.85</i>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-643 066,70</b>	<b>374 527,45</b>	<b>-271.7</b>
<b>Produits financiers de participation</b>		<b>179 287,00</b>	<b>13 350,00</b>	<b>NS</b>
76110000	REVENUS TITRES: DIVIDENDES	4 000,00	13 350,00	-70.04
76170000	REVENU/CR. LIEE A DES PARTICIPATION	175 287,00	0,00	NS
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>2 590,73</b>	<b>963,10</b>	<b>169</b>
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 590,73	963,10	169
<i>Produits financiers</i>		<i>181 877,73</i>	<i>14 313,10</i>	<i>NS</i>
<b>Intérêts et charges assimilés</b>		<b>93 932,02</b>	<b>74 129,88</b>	<b>26.71</b>
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 018,57	1 309,58	-22.22
66160000	INTERETS BANCAIRES	66 392,45	55 023,37	20.66
66400000	PERTE/CR. LIEE A DES PARTICIPATIONS	26 521,00	17 796,93	49.02
<i>Charges financières</i>		<i>93 932,02</i>	<i>74 129,88</i>	<i>26.71</i>
<b>Résultat financier</b>		<b>87 945,71</b>	<b>-59 816,78</b>	<b>247.03</b>
<b>Résultat courant</b>		<b>-555 120,99</b>	<b>314 710,67</b>	<b>-276.39</b>
<b>Produits exceptionnels op. gestion</b>		<b>228,38</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
77180000	AUTRES PROD.EXCEPT./OP.GESTION	228,38	0,00	NS
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>228,38</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>

PAQUET

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/03/2025	31/03/2024	%
<b>Charges exceptionnelles op. gestion</b>	<b>1 771,45</b>	<b>26 253,15</b>	<b>-93.25</b>
67110000 PENALITES/MARCHES - DEDITS/ACHATS-V	0,00	54,61	-100
67120000 PENALITES, AMENDES FISCALES PENALES	386,45	900,00	-57.06
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT.(GESTION)	1 385,00	25 298,54	-94.53
<b>Charges exceptionnelles op. capital</b>	<b>0,00</b>	<b>49 425,25</b>	<b>-100</b>
67560000 VALEUR COMPTABLE DES IMMO FINANCIERES CEDESS	0,00	35 832,17	-100
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	0,00	13 593,08	-100
Charges exceptionnelles	1 771,45	75 678,40	-97.66
Résultat exceptionnel	-1 543,07	-75 678,40	97.96
<b>Participation des salariés aux résultats</b>	<b>-3 695,71</b>	<b>38 100,00</b>	<b>-109.7</b>
69120000 PARTICIPATION - FORFAIT SOCIAL	-3 695,71	38 100,00	-109.7
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>0,00</b>	<b>45 511,00</b>	<b>-100</b>
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	0,00	45 661,00	-100
69920000 CREDIT IMPOT MECENAT	0,00	-150,00	100
<b>Bénéfice ou perte</b>	<b>-552 968,35</b>	<b>155 421,27</b>	<b>-455.79</b>

PAQUET  
Société par actions simplifiée  
au capital de 300.000 euros  
Siège social : 77 Route d'Ahuy  
21121 FONTAINE LES DIJON  
452 373 087 RCS DIJON



**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

L'affectation des résultats proposée est conforme aux dispositions du Code de Commerce et des statuts de notre société, savoir :

**Origine**

Résultat de l'exercice..... - 552.968,35 euros

**Affectation**

Au report à nouveau..... - 552.968,35 euros

**TOTAUX** - 552.968,35 euros - 552.968,35 euros

**EXTRAIT ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 24 SEPTEMBRE 2025**

**DEUXIÈME DECISION**

**Affectation du résultat**

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 552.968,35 euros de la manière suivante :

**Origine**

Résultat de l'exercice..... - 552.968,35 euros

**Affectation**

Au report à nouveau..... - 552.968,35 euros

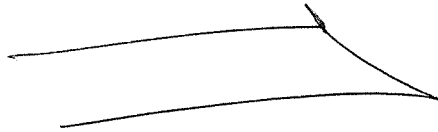
**TOTAUX** - 552.968,35 euros - 552.968,35 euros

## Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués [au titre des trois derniers exercices OU depuis la constitution de la Société], ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31.03.2024			102.000 €	
31.03.2023			0	
31.03.2022			0	

Pour copie certifiée conforme  
Monsieur Stéphane GAZELLE  
PRESIDENT





## **PAQUET**

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

77 Route d'Ahuy

21121 FONTAINE LES DIJON

---

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 mars 2025

## **PAQUET**

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

77 Route d'Ahuy

21121 FONTAINE LES DIJON

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 mars 2025

À l'Associé Unique de la société PAQUET,

#### **OPINION**

---

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 PAQUET relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **FONDEMENT DE L'OPINION**

---

##### ***Référentiel d'audit***

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

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



### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

#### ***Règles et méthodes comptables***

La note 2.1.4 « Informations relatives aux filiales et participations » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à la dépréciation des titres de participations et des créances rattachées aux participations.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



### **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.

### **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.821-50 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 9 septembre 2025

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Signé par Loïc Valichon  
Le 9 sept. 2025



doc\_3ebJ  
tx\_ABMEdna8mXbz

Loïc VALICHON

PAQUET

Actif		Au 31/03/2025			Au 31/03/2024	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	18 977	18 293	683	1 408
		Fonds commercial (1)	0		0	0
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	18 977	18 293	683	1 408	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	459 315	428 002	31 313	7 987
Inst. techniques, mat. out. industriels		1 752 827	1 586 723	166 103	173 718	
Autres immobilisations corporelles		465 683	363 411	102 272	119 456	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	2 677 825	2 378 136	299 689	301 163		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	80 534		80 534	70 434	
	Créances rattachées à des participations	1 328 696		1 328 696	955 321	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	21 171		21 171	22 971	
	Autres immobilisations financières	2 440		2 440	40	
TOTAL	1 432 841		1 432 841	1 048 767		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>4 129 644</b>	<b>2 396 430</b>	<b>1 733 214</b>	<b>1 351 338</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	459 563		459 563	375 505
		En cours de production de biens	421 111		421 111	412 816
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	880 675		880 675	788 321	
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 448		2 448	7 350	
	Créances	Clients et comptes rattachés	2 284 753	373	2 284 380	3 710 955
		Autres créances	786 148		786 148	1 067 825
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	3 070 901	373	3 070 528	4 778 780		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	809 699		809 699	454 291	
TOTAL	809 699		809 699	454 291		
Charges constatées d'avance	78 739		78 739	84 286		
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>4 842 464</b>	<b>373</b>	<b>4 842 091</b>	<b>6 113 030</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>8 972 109</b>	<b>2 396 803</b>	<b>6 575 306</b>	<b>7 464 369</b>	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 352 307	978 333	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

PAQUET

<b>Passif</b>		Au 31/03/2025	Au 31/03/2024	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 300 000 )	300 000	300 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 291	4 291	
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	30 000	30 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	692 038	638 616	
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-552 968	155 421	
Situation nette avant répartition	473 360	1 128 329		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>473 360</b>	<b>1 128 329</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	864 377	746 871	
	Emprunts et dettes financiers divers (3)	201 978	69 854	
	<b>Total</b>		<b>1 066 355</b>	<b>816 726</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 600	22 347	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 530 202	2 553 354	
	Dettes fiscales et sociales	2 488 059	2 516 906	
	Autres dettes	15 727	402 806	
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>5 033 989</b>	<b>5 473 068</b>	
Produits constatés d'avance		23 898		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>6 101 945</b>	<b>6 336 039</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>6 575 306</b>	<b>7 464 369</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	8 444	19 859		
à plus d'un an				
à moins d'un an	6 091 900	6 293 833		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	710 329	442 861		
(3) dont emprunts participatifs				

PAQUET

		France	Exportation	Du 01/04/2024 Au 31/03/2025 12 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens	59 814		59 814	12 089	
	- Services	16 160 901		16 160 901	17 251 732	
	Chiffre d'affaires net	16 220 715		16 220 715	17 263 821	
	Production stockée			8 295	-2 420	
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			9 000	3 840	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			116 601	249 037	
	Autres produits			1 639	4 740	
			Total	16 356 252	17 519 018	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			2 470 158	2 630 908	
	Autres achats et charges externes (3)			-84 058	-9 019	
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 348 328	10 213 235	
	Salaires et traitements			181 137	193 314	
	Charges sociales			2 849 073	2 972 781	
				1 121 147	1 018 323	
				107 437	102 429	
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations · sur actif circulant · pour risques et charges			373	
	Autres charges			5 721	22 517	
			Total	16 999 319	17 144 490	
			Résultat d'exploitation	A	-643 066	374 527
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			179 287	13 350	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 590	963	
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	181 877	14 313	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			93 932	74 129	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	93 932	74 129	
			Résultat financier	D	87 945	-59 816
			<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C ± D)</b>	<b>E</b>	<b>-555 120</b>	<b>314 710</b>

PAQUET

		Du 01/04/2024 Au 31/03/2025 12 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	228	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	228	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 771	26 253
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		49 425
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 771	75 678
	Résultat exceptionnel	F -1 543	-75 678
	Participation des salariés aux résultats	G -3 695	38 100
	Impôt sur les bénéfices	H	45 511
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>-552 968</b>	<b>155 421</b>
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	36 674	708
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	32 684	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	241 610	253 515
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	
1.1	<b>Événements principaux</b>	2
1.2	<b>Principes, règles et méthodes comptables</b>	2
1.2.1	Principes généraux	2
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	
2.1	<b>Actif immobilisé</b>	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	3
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture	5
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.2	<b>Actif circulant</b>	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Charges constatées d'avance et écart de conversion actif	7
2.3	<b>Capitaux propres</b>	8
2.3.1	Capital social	8
2.3.2	Variation des capitaux propres	8
2.4	<b>État des échéances des créances à la clôture de l'exercice</b>	9
2.5	<b>État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice</b>	10
2.6	<b>Compte de résultat</b>	11
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	11
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	11
2.6.3	Reconnaissance du chiffre d'affaires	13
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	
3.1	<b>Informations relatives au régime fiscal</b>	13
3.2	<b>Impôt sur les bénéfices</b>	13
3.2.1	Ventilation	13
3.2.2	Autres informations spécifiques	14
<b>4</b>	<b>Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées</b>	
4.1	<b>Engagements financiers donnés et reçus</b>	14
4.2	<b>Les engagements de retraites et avantages assimilés</b>	15
4.3	<b>Engagements pris en matière de crédit-bail</b>	16
<b>5</b>	<b>Informations relatives à l'effectif</b>	17

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Événements principaux**

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **1.2.1 Principes généraux**

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, homologué par le règlement ANC 2014-03. Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux régies générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

#### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	22 711		3 734	18 977
Immobilisations corporelles	2 656 057	105 239	83 470	2 677 826
Immobilisations financières	1 048 767	437 235	53 160	1 432 842
<b>TOTAL</b>	<b>3 727 536</b>	<b>532 473</b>	<b>140 364</b>	<b>4 129 645</b>

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			105 239		
Immobilisations financières			437 235		
<b>TOTAL</b>			<b>542 473</b>		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles			3 734		
Immobilisations corporelles			83 470		
Immobilisations financières			53 160		
<b>TOTAL</b>			<b>140 364</b>		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	21 303	725	3 734	18 294
Immobilisations corporelles	2 354 894	106 713	83 470	2 378 137
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 197</b>	<b>107 438</b>	<b>87 204</b>	<b>2 396 430</b>

### 2.1.2.1 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

## 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	21 303	725		3 734		18 294
Corporelles	2 354 894	106 713		83 470		2 378 137
Financières						
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 197</b>	<b>107 438</b>		<b>87 204</b>		<b>2 396 430</b>

## 2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Observations
				Brute	Nette					
SCI LA DERNIERE VIGNE	1 000€	-	1%	10€	10€	14 774€		11 916€	-4 727€	Clôture 31/12/2024
SCCV DU CERCEAU	1 000€	-	10%	100€	100€	631 270€		772 792€	-568 125€	Clôture 31/12/2024
SCCV LES TERRES FONTAINE	1 000€	-	10%	100€	100€	224 167€		-	-4 877€	Clôture 31/12/2024
SCI BATIMED	1 000€	-	10%	100€	100€	180 300€		-	-	1 <sup>er</sup> Exercice non clôturé
SCCV FAUBOURG PERPREUIL	1 000€	-	20%	200€	200€	278 186€		4 637 703€	876 436€	Clôture 31/12/2024

Les titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, frais accessoires inclus. Les titres immobilisés sont maintenus à leur valeur d'entrée, sauf en cas de perte de valeur jugée durable, auquel cas une provision pour dépréciation est constituée.

La valeur actuelle des titres est déterminée selon leur valeur d'usage, appréciée en fonction des perspectives de rentabilité et de développement de l'entité émettrice.

Les créances rattachées aux titres sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le recouvrement est incertain, sur la base d'une analyse de la situation financière du débiteur et des garanties disponibles.

Les provisions sont comptabilisées conformément aux principes de prudence et de permanence des méthodes.

Les résultats des SCCV sont constatés en résultat financier à hauteur de la quote-part de détention de la filiale. La reconnaissance de la quote-part de résultat intervient après l'approbation des comptes de la filiale concernée.

Pour l'exercice clos, le résultat financier intègre :

- Les quotes-parts des résultats 2023 des filiales pour un montant de -26 521 €
- La quote-part du résultat 2024 de la SCCV Faubourg Perpreuil pour un montant de 175 287 €

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matériaux	456 829		456 829
En cours de production	421 112		421 112
Fournitures	2 735		2 735
<b>TOTAL</b>	<b>880 675</b>		<b>880 675</b>

Les stocks de matières premières et d'approvisionnements sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les stocks de travaux en cours de production sont évalués au coût de revient. Le coût incorpore toutes les charges directes reçues et à recevoir.

### 2.2.2 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Détail des charges constatées d'avance	Montant		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	78 740		
<b>TOTAL</b>	<b>78 740</b>		

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Le capital social se décompose ainsi :	Nombre d'actions/ de parts	Valeur en capital
Position début de l'exercice	300 000	300 000
Mouvements : Néant	-	-
<b>Position fin de l'exercice</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	300 000			300 000
Primes d'émission, fusion...	4 291			4 291
Réserves légales et statutaires	30 000			30 000
Autres réserves	638 617	53 421		692 038
Report à nouveau				
Résultat	155 421	(552 968)	155 421	(552 968)
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées				
Autres				
<b>TOTAL</b>	<b>1 128 329</b>	<b>(499 547)</b>	<b>155 421</b>	<b>473 360</b>

## 2.4 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances <sup>(a)</sup>	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 328 696	1 328 696	
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	2 440	2 440	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Clients douteux ou litigieux	448	448	
Créances Clients et Comptes rattachés	2 284 306	2 284 306	
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	21 171	21 171	
Personnel et comptes rattachés	2 434	2 434	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 661	3 661	
Divers (État)	7 859	7 859	
TVA	719 236	719 236	
Groupes et associés	359	359	
Débiteurs divers	52 599	52 599	
Charges constatées d'avance	78 740	78 740	
<b>TOTAL</b>	<b>4 501 950</b>	<b>4 501 950</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	245 310		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

## 2.5 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes <sup>(b)</sup>	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an ou plus	Échéances	
			à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	822 544	822 544		
– à plus de 1 an à l'origine	41 833	33 389	8 444	
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 530 202	2 530 202		
Personnel et comptes rattachés	170 133	170 133		
Sécurité sociale et autres organismes	266 021	266 021		
TVA	2 035 429	2 035 429		
Autres impôts et taxes	16 477	16 477		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Groupes et associés	201 978	201 978		
Autres dettes (3)	15 728	15 728		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>6 100 345</b>	<b>6 091 901</b>	<b>8 444</b>	
1 Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 250			
2 Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 016			
Dont emprunts et dettes envers les associés				

b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	TOTAL
Ventes de marchandises	-	-	-
Productions vendues			
— Biens	59 814	-	59 814
— Services	16 160 901	-	16 160 901
Chiffre d'affaires net	16 220 715	-	16 220 715

### 2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

#### — Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Nature	Produits à recevoir	Charges à payer
Intérêts courus – Emprunts		87
Factures à recevoir		74 918
Personnel		10 000
Organismes sociaux	1 197	3 788
Etat	7 859	9 268
Divers		15 523
Avoirs à recevoir	39 923	
Factures à établir	321 886	
<b>TOTAL</b>	<b>370 865</b>	<b>113 584</b>

— Produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Nature	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	386	
Autres charges exceptionnelles	1 385	
Autres produits exceptionnels		228
<b>TOTAL</b>	<b>1 771</b>	<b>228</b>

— Détail des transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transfert de charges d'exploitation	52 559
Transfert avantages en nature	46 793
Transfert de charges personnel	17 250
<b>TOTAL</b>	<b>116 602</b>

— Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 600
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>7 600</b>

— Rémunération de la direction

Les informations relatives à la rémunération de la Direction ne sont pas communiquées, leur divulgation conduisant à révéler des données individuelles confidentielles.

## 2.6.3 Reconnaissance du chiffre d'affaires

La société reconnaît et constate son chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement, conformément aux pratiques du secteur du BTP. Cette méthode implique la reconnaissance des revenus au fur et à mesure de l'avancement des travaux, sur la base des coûts engagés et des étapes d'achèvement des projets.

## 3 Informations relatives à la fiscalité

### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

— Résultat de l'exercice	+	(552 968)
— Impôt sur les bénéfices à 25 % <sup>(1)</sup>	+	-
— Résultat avant impôt	=	(552 968)
— Variation des provisions réglementées	-	-
— Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		(552 968)

<sup>(1)</sup> taux de droit commun applicable à l'exercice clos

### 3.2 Impôt sur les bénéfices

#### 3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	(555 120)	(1 543)
Impôts : au taux de 25 %		
sur PVL		
<b>Résultat après impôts</b>	<b>(555 120)</b>	<b>(1 543)</b>

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

### 3.2.2 Autres informations spécifiques

#### — Société intégrée fiscalement

La société est intégrée fiscalement depuis l'exercice clos le 31 mars 2011 avec la SAS Batipaq selon le principe de neutralité

## 4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

### 4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
<b>Autres engagement reçus</b>		
- Caution marché privé retenue de garantie CIC		323 643
<b>Autres engagements donnés</b>		
- CM FACTORING	60 000	
- BPI FACTORING	653 605	

Les opérations de cession de créances sont comptabilisées conformément aux dispositions du Plan Comptable Général.

Lorsque les créances sont cédées, elles sont sorties de l'actif et le produit de cession est enregistré en trésorerie.

À la clôture de l'exercice, le montant cédé s'élève à 654 k€. Il est décomptabilisé et inscrit dans les engagements. En N-1, le montant cédé qui s'élevait à 383 k€ n'avait pas été décomptabilisé : il figurait à l'actif en créances clients et au passif en autres dettes.

#### 4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte d'une assurance spécifique.

Le montant notre engagement total correspondant au passif social s'élève respectivement à 265 011€ au 31/03/2025 et 401 091€ au 31/03/2024 pour les catégories cadres et Etam.

SMAVie assure directement le versement des indemnités correspondant aux ouvriers.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation ANC 2013-02 que nous avons adoptée pour les exercices ouverts à compter du 01/04/2021.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte de la probabilité de turnover, les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche. Pour la prise en compte du risque de mortalité,
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes (TH00-02) et femmes (TFO0-02)
- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités : 50%

### 4.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	TOTAL
Valeur d'origine			1 166 000		1 166 000
<b>Amortissements :</b>					
— Cumuls exercices antérieurs			190 811		190 811
— Dotation de l'exercice			171 821		171 821
<b>Total</b>			803 368		803 368
<b>Redevances payées :</b>					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Exercices			185 379		185 379
<b>Total</b>			185 379		185 379
<b>Redevances restant à payer :</b>					
— A 1 an au plus			174 128		174 128
— A plus d'1 an et 5 ans au plus			492 215		492 215
— A plus de 5 ans			68 116		68 116
<b>Total</b>			734 459		734 459
<b>Valeur résiduelle :</b>					
— A 1 an au plus			490		490
— A plus d'1 an et 5 ans au plus			5 570		5 570
— A plus de 5 ans			5 600		5 600
Montant pris en charge dans l'exercice			185 379		185 379

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et Techniciens	14
Employés	5
Ouvriers	52
<b>TOTAL</b>	<b>76</b>



certifié  
conforme à l'original

## **PAQUET**

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

77 Route d'Ahuy

21121 FONTAINE LES DIJON

---

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 mars 2025

## PAQUET

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

77 Route d'Ahuy

21121 FONTAINE LES DIJON

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 31 mars 2025

À l'Associé Unique de la société PAQUET,

#### OPINION

---

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 PAQUET relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### FONDEMENT DE L'OPINION

---

##### *Référentiel d'audit*

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

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



### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

#### *Règles et méthodes comptables*

La note 2.1.4 « Informations relatives aux filiales et participations » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à la dépréciation des titres de participations et des créances rattachées aux participations.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



## **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.

## **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.821-50 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 9 septembre 2025

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Signé par Loïc Valichon  
Le 9 sept. 2025

doc\_3ebJ  
tx\_ABMEdna8miXbz

Loïc VALICHON

PAQUET

Actif		Au 31/03/2025			Au 31/03/2024	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	18 977	18 293	683	1 408
		Fonds commercial (1)	0		0	0
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	18 977	18 293	683	1 408	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	459 315	428 002	31 313	7 987
Inst. techniques, mat. out. industriels		1 752 827	1 586 723	166 103	173 718	
Autres immobilisations corporelles		465 683	363 411	102 272	119 456	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	2 677 825	2 378 136	299 689	301 163		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	80 534		80 534	70 434	
	Créances rattachées à des participations	1 328 696		1 328 696	955 321	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	21 171		21 171	22 971	
	Autres immobilisations financières	2 440		2 440	40	
TOTAL	1 432 841		1 432 841	1 048 767		
Total de l'actif immobilisé		4 129 644	2 396 430	1 733 214	1 351 338	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	459 563		459 563	375 505
		En cours de production de biens	421 111		421 111	412 816
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	880 675		880 675	788 321	
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 448		2 448	7 350	
	Créances	Clients et comptes rattachés	2 284 753	373	2 284 380	3 710 955
		Autres créances	786 148		786 148	1 067 825
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	3 070 901	373	3 070 528	4 778 780		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	809 699		809 699	454 291	
TOTAL	809 699		809 699	454 291		
Charges constatées d'avance	78 739		78 739	84 286		
Total de l'actif circulant		4 842 464	373	4 842 091	6 113 030	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		8 972 109	2 396 803	6 575 306	7 464 369	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 352 307	978 333	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

PAQUET

Passif		Au 31/03/2025	Au 31/03/2024	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000 )	300 000	300 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 291	4 291	
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	30 000	30 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	692 038	638 616	
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-552 968	155 421	
Situation nette avant répartition	473 360	1 128 329		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>473 360</b>	<b>1 128 329</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	864 377	746 871	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	201 978	69 854	
		<b>Total</b>	<b>1 066 355</b>	<b>816 726</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 600	22 347	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 530 202	2 553 354	
	Dettes fiscales et sociales	2 488 059	2 516 906	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 727	402 806		
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>5 033 989</b>	<b>5 473 068</b>	
	Produits constatés d'avance		23 898	
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>6 101 945</b>	<b>6 336 039</b>	
	Écart de conversion passif			
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>6 575 306</b>	<b>7 464 369</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	8 444	19 859	
	à plus d'un an			
	à moins d'un an	6 091 900	6 293 833	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	710 329	442 861	
	(3) dont emprunts participatifs			

PAQUET

		France	Exportation	Du 01/04/2024 Au 31/03/2025 12 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	59 814		59 814	12 089
	- Services	16 160 901		16 160 901	17 251 732
	Chiffre d'affaires net	16 220 715		16 220 715	17 263 821
	Production stockée			8 295	-2 420
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			9 000	3 840
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			116 601	249 037
	Autres produits			1 639	4 740
	Total			16 356 252	17 519 018
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			2 470 158	2 630 908
	Autres achats et charges externes (3)			-84 058	-9 019
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 348 328	10 213 235
	Salaires et traitements			181 137	193 314
	Charges sociales			2 849 073	2 972 781
				1 121 147	1 018 323
	Dotations   amortissements d'exploitation   sur immobilisations   provisions			107 437	102 429
	Autres charges			373	
	Total			5 721	22 517
	Total			16 999 319	17 144 490
	Résultat d'exploitation		A	-643 066	374 527
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			179 287	13 350
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			2 590	963
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			181 877	14 313
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			93 932	74 129
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			93 932	74 129
	Résultat financier		D	87 945	-59 816
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>		E	<b>-555 120</b>	<b>314 710</b>

PAQUET

		Du 01/04/2024 Au 31/03/2025 12 mois	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	228	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	228	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 771	26 253
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		49 425
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	1 771	75 678
Résultat exceptionnel		F	-1 543
Participation des salariés aux résultats		G	38 100
Impôt sur les bénéfices		H	45 511
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)</b>		<b>-552 968</b>	<b>155 421</b>
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	36 674	708
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	32 684	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	241 610	253 515
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	
1.1	<b>Événements principaux</b>	2
1.2	<b>Principes, règles et méthodes comptables</b>	2
1.2.1	Principes généraux	2
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	
2.1	<b>Actif immobilisé</b>	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	3
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations – État de rapprochement entre ouverture et clôture	5
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.2	<b>Actif circulant</b>	7
2.2.1	État des stocks	7
2.2.2	Charges constatées d'avance et écart de conversion actif	7
2.3	<b>Capitaux propres</b>	8
2.3.1	Capital social	8
2.3.2	Variation des capitaux propres	8
2.4	<b>État des échéances des créances à la clôture de l'exercice</b>	9
2.5	<b>État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice</b>	10
2.6	<b>Compte de résultat</b>	11
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	11
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	11
2.6.3	Reconnaissance du chiffre d'affaires	13
<b>3</b>	<b>Informations relatives à la fiscalité</b>	
3.1	<b>Informations relatives au régime fiscal</b>	13
3.2	<b>Impôt sur les bénéfices</b>	13
3.2.1	Ventilation	13
3.2.2	Autres informations spécifiques	14
<b>4</b>	<b>Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées</b>	
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	14
4.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	15
4.3	Engagements pris en matière de crédit-bail	16
<b>5</b>	<b>Informations relatives à l'effectif</b>	17

## **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

### **1.1 Événements principaux**

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

#### **1.2.1 Principes généraux**

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, homologué par le règlement ANC 2014-03. Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices conformément aux régies générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## 2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

### 2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

#### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	22 711		3 734	18 977
Immobilisations corporelles	2 656 057	105 239	83 470	2 677 826
Immobilisations financières	1 048 767	437 235	53 160	1 432 842
<b>TOTAL</b>	<b>3 727 536</b>	<b>532 473</b>	<b>140 364</b>	<b>4 129 645</b>

2.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			105 239		
Immobilisations financières			437 235		
<b>TOTAL</b>			<b>542 473</b>		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles			3 734		
Immobilisations corporelles			83 470		
Immobilisations financières			53 160		
<b>TOTAL</b>			<b>140 364</b>		

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	21 303	725	3 734	18 294
Immobilisations corporelles	2 354 894	106 713	83 470	2 378 137
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 197</b>	<b>107 438</b>	<b>87 204</b>	<b>2 396 430</b>

### 2.1.2.1 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	5 à 25 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

## 2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	21 303	725		3 734		18 294
Corporelles	2 354 894	106 713		83 470		2 378 137
Financières						
<b>TOTAL</b>	<b>2 376 197</b>	<b>107 438</b>		<b>87 204</b>		<b>2 396 430</b>

## 2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Observations
				Brute	Nette					
SCI LA DERNIERE VIGNE	1 000€	-	1%	10€	10€	14 774€		11 916€	-4 727€	Clôture 31/12/2024
SCCV DU CERCEAU	1 000€	-	10%	100€	100€	631 270€		772 792€	-568 125€	Clôture 31/12/2024
SCCV LES TERRES FONTAINE	1 000€	-	10%	100€	100€	224 167€		-	-4 877€	Clôture 31/12/2024
SCI BATIMED	1 000€	-	10%	100€	100€	180 300€		-	-	1 <sup>er</sup> Exercice non clôturé
SCCV FAUBOURG PERPREUIL	1 000€	-	20%	200€	200€	278 186€		4 637 703€	876 436€	Clôture 31/12/2024

Les titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, frais accessoires inclus. Les titres immobilisés sont maintenus à leur valeur d'entrée, sauf en cas de perte de valeur jugée durable, auquel cas une provision pour dépréciation est constituée.

La valeur actuelle des titres est déterminée selon leur valeur d'usage, appréciée en fonction des perspectives de rentabilité et de développement de l'entité émettrice.

Les créances rattachées aux titres sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le recouvrement est incertain, sur la base d'une analyse de la situation financière du débiteur et des garanties disponibles.

Les provisions sont comptabilisées conformément aux principes de prudence et de permanence des méthodes.

Les résultats des SCCV sont constatés en résultat financier à hauteur de la quote-part de détention de la filiale. La reconnaissance de la quote-part de résultat intervient après l'approbation des comptes de la filiale concernée.

Pour l'exercice clos, le résultat financier intègre :

- Les quotes-parts des résultats 2023 des filiales pour un montant de -26 521 €
- La quote-part du résultat 2024 de la SCCV Faubourg Perpreuil pour un montant de 175 287 €

## 2.2 Actif circulant

### 2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matériaux	456 829		456 829
En cours de production	421 112		421 112
Fournitures	2 735		2 735
<b>TOTAL</b>	<b>880 675</b>		<b>880 675</b>

Les stocks de matières premières et d'approvisionnements sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Les stocks de travaux en cours de production sont évalués au coût de revient. Le coût incorpore toutes les charges directes reçues et à recevoir.

### 2.2.2 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Détail des charges constatées d'avance	Montant		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA d'exploitation	78 740		
<b>TOTAL</b>	<b>78 740</b>		

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Capital social

Le capital social se décompose ainsi :	Nombre d'actions/ de parts	Valeur en capital
Position début de l'exercice	300 000	300 000
Mouvements : Néant	-	-
<b>Position fin de l'exercice</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>

### 2.3.2 Variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	300 000			300 000
Primes d'émission, fusion...	4 291			4 291
Réserves légales et statutaires	30 000			30 000
Autres réserves	638 617	53 421		692 038
Report à nouveau				
Résultat	155 421	(552 968)	155 421	(552 968)
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées				
Autres				
<b>TOTAL</b>	<b>1 128 329</b>	<b>(499 547)</b>	<b>155 421</b>	<b>473 360</b>

## 2.4 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances <sup>(a)</sup>	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 328 696	1 328 696	
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	2 440	2 440	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Clients douteux ou litigieux	448	448	
Créances Clients et Comptes rattachés	2 284 306	2 284 306	
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie	21 171	21 171	
Personnel et comptes rattachés	2 434	2 434	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 661	3 661	
Divers (État)	7 859	7 859	
TVA	719 236	719 236	
Groupes et associés	359	359	
Débiteurs divers	52 599	52 599	
Charges constatées d'avance	78 740	78 740	
<b>TOTAL</b>	<b>4 501 950</b>	<b>4 501 950</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	245 310		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

## 2.5 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes <sup>(b)</sup>	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances	
			à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	822 544	822 544		
– à plus de 1 an à l'origine	41 833	33 389	8 444	
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 530 202	2 530 202		
Personnel et comptes rattachés	170 133	170 133		
Sécurité sociale et autres organismes	266 021	266 021		
TVA	2 035 429	2 035 429		
Autres impôts et taxes	16 477	16 477		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Groupes et associés	201 978	201 978		
Autres dettes (3)	15 728	15 728		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>6 100 345</b>	<b>6 091 901</b>	<b>8 444</b>	
1 Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 250			
2 Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 016			
Dont emprunts et dettes envers les associés				

b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## 2.6 Compte de résultat

### 2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	TOTAL
Ventes de marchandises	-	-	-
Productions vendues			
— Biens	59 814	-	59 814
— Services	16 160 901	-	16 160 901
Chiffre d'affaires net	16 220 715	-	16 220 715

### 2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

#### — Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Nature	Produits à recevoir	Charges à payer
Intérêts courus – Emprunts		87
Factures à recevoir		74 918
Personnel		10 000
Organismes sociaux	1 197	3 788
Etat	7 859	9 268
Divers		15 523
Avoirs à recevoir	39 923	
Factures à établir	321 886	
<b>TOTAL</b>	<b>370 865</b>	<b>113 584</b>

— Produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Nature	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	386	
Autres charges exceptionnelles	1 385	
Autres produits exceptionnels		228
<b>TOTAL</b>	<b>1 771</b>	<b>228</b>

— Détail des transferts de charges

Transferts de charges	Montant
Transfert de charges d'exploitation	52 559
Transfert avantages en nature	46 793
Transfert de charges personnel	17 250
<b>TOTAL</b>	<b>116 602</b>

— Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 600
Au titre d'autres prestations	
<b>Honoraires totaux</b>	<b>7 600</b>

— Rémunération de la direction

Les informations relatives à la rémunération de la Direction ne sont pas communiquées, leur divulgation conduisant à révéler des données individuelles confidentielles.

## 2.6.3 Reconnaissance du chiffre d'affaires

La société reconnaît et constate son chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement, conformément aux pratiques du secteur du BTP. Cette méthode implique la reconnaissance des revenus au fur et à mesure de l'avancement des travaux, sur la base des coûts engagés et des étapes d'achèvement des projets.

## 3 Informations relatives à la fiscalité

### 3.1 Informations relatives au régime fiscal

— Résultat de l'exercice	+	(552 968)
— Impôt sur les bénéfices à 25 % <sup>(1)</sup>	+	-
— Résultat avant impôt	=	(552 968)
— Variation des provisions réglementées	-	-
— Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		(552 968)

<sup>(1)</sup> taux de droit commun applicable à l'exercice clos

### 3.2 Impôt sur les bénéfices

#### 3.2.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	(555 120)	(1 543)
Impôts : au taux de 25 % sur PVL		
<b>Résultat après impôts</b>	<b>(555 120)</b>	<b>(1 543)</b>

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

### 3.2.2 Autres informations spécifiques

#### — Société intégrée fiscalement

La société est intégrée fiscalement depuis l'exercice clos le 31 mars 2011 avec la SAS Batipaq selon le principe de neutralité

## 4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

### 4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
<b>Autres engagement reçus</b>		
- Caution marché privé retenue de garantie CIC		323 643
<b>Autres engagements donnés</b>		
- CM FACTORING	60 000	
- BPI FACTORING	653 605	

Les opérations de cession de créances sont comptabilisées conformément aux dispositions du Plan Comptable Général.

Lorsque les créances sont cédées, elles sont sorties de l'actif et le produit de cession est enregistré en trésorerie.

À la clôture de l'exercice, le montant cédé s'élève à 654 k€. Il est décomptabilisé et inscrit dans les engagements. En N-1, le montant cédé qui s'élevait à 383 k€ n'avait pas été décomptabilisé : il figurait à l'actif en créances clients et au passif en autres dettes.

#### 4.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements suivants dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte d'une assurance spécifique.

Le montant notre engagement total correspondant au passif social s'élève respectivement à 265 011€ au 31/03/2025 et 401 091€ au 31/03/2024 pour les catégories cadres et Etam.

SMAVie assure directement le versement des indemnités correspondant aux ouvriers.

Cet engagement est estimé selon la Recommandation ANC 2013-02 que nous avons adoptée pour les exercices ouverts à compter du 01/04/2021.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2%
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte de la probabilité de turnover, les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche. Pour la prise en compte du risque de mortalité,
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes (TH00-02) et femmes (TFO0-02)
- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités : 50%

### 4.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	TOTAL
Valeur d'origine			1 166 000		1 166 000
<b>Amortissements :</b>					
— Cumuls exercices antérieurs			190 811		190 811
— Dotation de l'exercice			171 821		171 821
<b>Total</b>			803 368		803 368
<b>Redevances payées :</b>					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Exercices			185 379		185 379
<b>Total</b>			185 379		185 379
<b>Redevances restant à payer :</b>					
— A 1 an au plus			174 128		174 128
— A plus d'1 an et 5 ans au plus			492 215		492 215
— A plus de 5 ans			68 116		68 116
<b>Total</b>			734 459		734 459
<b>Valeur résiduelle :</b>					
— A 1 an au plus			490		490
— A plus d'1 an et 5 ans au plus			5 570		5 570
— A plus de 5 ans			5 600		5 600
Montant pris en charge dans l'exercice			185 379		185 379

## 5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et Techniciens	14
Employés	5
Ouvriers	52
<b>TOTAL</b>	<b>76</b>