

**PROCÈS-VERBAL DES
DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
RELATIVES À L'APPROBATION DES COMPTES ANNUELS
EN DATE DU 10 JUIN 2025**

L'an DEUX MILLE VINGT CINQ,
Le Dix Juin,
À quatorze heures,

La société CARRIERES MALET, Associée unique de la société @TENEO PRODUCTION, en la personne de Monsieur Boris URSAT, son Président dûment habilité à cet effet, est présente au siège social de la société.

La société FORVIS MAZARS, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

La séance est présidée par Monsieur Bruno LABISSY, gérant.

EXPOSÉ PRÉALABLE :

Monsieur Bruno LABISSY confirme qu'il a, en date du 12 Mai 2025, examiné et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2024 puis établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Monsieur Bruno LABISSY dépose ensuite sur le bureau et met à la disposition de l'Associée unique les documents suivants :

- la copie et le récépissé de la lettre de convocation adressée à l'Associée unique et au Commissaire aux comptes,
- le rapport de gestion de la gérance sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2024,
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2024,
- un exemplaire du bilan, du compte de résultat, de l'annexe et de l'inventaire des valeurs actives et passives de la société au 31 décembre 2024,
- le texte des résolutions proposées à l'Associée unique,
- un exemplaire des statuts de la société.

Ensuite, Monsieur Bruno LABISSY déclare que les documents et renseignements prévus par les statuts, les textes législatifs et réglementaires ont été tenus à la disposition de l'Associée unique.

L'Associée unique lui donne acte de cette déclaration.

L'ASSOCIÉE UNIQUE DOIT DÉLIBÉRER SUR L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus à la gérance,
- Affectation du résultat,
- Approbation du budget pour 2025,
- Délégation de pouvoirs.

L'ASSOCIÉE UNIQUE PREND LES DÉCISIONS SUIVANTES :

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associée unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance et du rapport du Commissaire aux comptes, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, lesdits comptes se soldant par un résultat d'un montant de 859 482 €.

En conséquence, l'Associée unique donne à la gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique suit la proposition de la gérance et décide de distribuer le résultat de 859 481,59 € en l'affectant au «Compte courant» de la société CARRIERES MALET.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associée unique, après avoir pris connaissance pour l'exercice 2025 du budget soumis par la gérance, l'approuve purement et simplement.

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associée unique autorise la gérance à investir et à contracter au nom de la société des emprunts et/ou des crédits-baux et/ou des locations financières en vue de financer les investissements prévus pour l'exercice 2025 dans la limite d'une enveloppe globale validée par le Comité Stratégique de Carrières Malet, aux meilleures conditions possibles du marché en fonction du type d'investissement envisagé.

À cet effet, l'Associée unique donne tous pouvoirs, à la gérance avec faculté de délégation, pour signer tous actes, percevoir toutes sommes, accorder les garanties éventuelles sollicitées par le prêteur et généralement faire le nécessaire.

CINQUIÈME DÉCISION

L'Associée unique, donne tous pouvoirs au gérant pour mettre en œuvre les présentes décisions et porter le présent procès-verbal sur le registre des délibérations des associés.

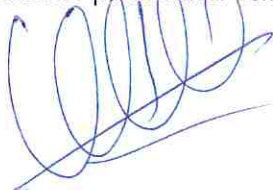
L'Associée unique, donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités qui seront requises.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associée unique.

La société CARRIERES MALET

Représentée par Monsieur Boris URSAT



@TENE0 PRODUCTION

SNC au capital de 487 000 €

Siège social : 1 Rond Point du Général Eisenhower
Golf Park - Bât. F - Hall 2 - 31100 TOULOUSE

Tél. 05 61 72 80 20

RCS TOULOUSE 480 792 795

Certifié conforme à l'original le 10 Juin 2025.


Bruno Labissy

**COMPTES ANNUELS
SNC @TENE0 PRODUCTION
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

I. BILAN AU 31/12/2024

A. Bilan actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				25 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				25 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				6 923
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	135 612	125 906	9 706	3 474
Autres immobilisations corporelles	93 148	92 564	584	12 092
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	228 760	218 470	10 290	22 489
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	228 760	218 470	10 290	47 489
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	8 528		8 528	57 746
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	8 528		8 528	57 746
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 964		4 964	
Créances clients et comptes rattachés	312 204	13 418	298 785	848 750
Autres créances	1 430 331		1 430 331	1 089 029
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 747 498	13 418	1 734 080	1 937 778
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	177 739		177 739	160 565
Charges constatées d'avance	736		736	71 172
TOTAL disponibilités et divers :	178 476		178 476	231 737
ACTIF CIRCULANT	1 934 502	13 418	1 921 084	2 227 262
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 163 262	231 888	1 931 374	2 274 751

Bilan passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 487 000	487 000	487 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	850 482	98 288
TOTAL situation nette :	1 346 482	585 288
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 346 482	585 288
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 201	40 201
Provisions pour charges		77 400
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 201	117 601
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		765
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		765
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 778	1 128 988
Dettes fiscales et sociales	212 343	420 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 570	21 238
TOTAL dettes diverses :	544 691	1 571 098
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	544 691	1 571 862
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 931 374	2 274 751

I. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 768 101		8 768 101	9 043 313
Chiffres d'affaires nets	8 768 101		8 768 101	9 043 313
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			249 777	238 894
Autres produits			1	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 017 879	9 282 208
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			361 487	1 266 339
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			49 218	(24 942)
Autres achats et charges externes			7 862 366	6 628 576
TOTAL charges externes :			8 273 071	7 869 973
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			36 999	49 343
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			677 483	875 864
Charges sociales			231 460	293 819
TOTAL charges de personnel :			908 942	1 169 682
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 512	43 255
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				40 201
TOTAL dotations d'exploitation :			19 512	83 456
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	2 832
CHARGES D'EXPLOITATION			9 238 525	9 175 287
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(220 646)	106 921

SNC @TENE0 PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(220 646)	106 921
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 143	11 413
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 143	11 413
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	169	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	169	
RÉSULTAT FINANCIER	10 974	11 413
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(209 673)	118 334
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 635	2 539
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 025 000	98 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	77 400	
	1 109 035	100 539
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700	770
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 181	42 415
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		77 400
	39 881	120 585
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 069 154	(20 047)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	10 138 057	9 394 160
TOTAL DES CHARGES	9 278 575	9 295 872
BÉNÉFICE OU PERTE	859 482	98 288

II. ANNEXE

1.	ACTIVITE DE LA SOCIETE	7
2.	PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
	CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION	7
	CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION	7
	REGIME DE GROUPE	7
3.	FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
4.	EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE.....	8
5.	NOTES SUR LE BILAN ACTIF.....	8
5.1	ACTIF IMMOBILISE	8
5.1.1	Immobilisations incorporelles	8
5.1.2	Immobilisations corporelles	8
5.1.3	Flux sur immobilisations	9
5.1.4	Flux sur amortissements.....	10
5.2	ACTIF CIRCULANT.....	10
5.2.1	Stocks.....	10
5.2.2	Créances.....	10
5.2.3	Comptes de régularisation actif.....	11
6.	NOTES SUR LE BILAN PASSIF.....	11
6.1	CAPITAL SOCIAL.....	11
6.2	VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	11
6.3	PROVISIONS	12
6.4	DETTES	12
7.	NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT	13
7.1	Ventilation du chiffre d'affaires.....	13
7.2	Transfert de charges	13
7.3	Charges et produits exceptionnels.....	13
8.	AUTRES INFORMATIONS	13
8.1	PRODUITS A RECEVOIR	13
8.2	CHARGES A PAYER	14
8.3	VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	14
8.4	Information concernant les entreprises liées	14
9.	ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN.....	15
9.1	Crédit bail.....	15
9.2	Engagements reçus.....	15
9.3	Engagements de paiements futurs	16
9.4	Autres engagements.....	16
9.4.1	Engagements pris en matière de retraite	16
9.4.2	Engagements sur congés payés liés aux arrêts maladies	16

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société est une SNC et elle exerce les activités de transport routier de marchandises, concassage de matériaux, de terrassement et de mise à disposition de matériels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 soit une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan s'élève à 1 931 374 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégage un bénéfice de 859 482 euros.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général, ainsi que les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.
-

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, aucun élément d'actif ou de passif n'a fait l'objet d'une réévaluation.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- dépréciation des actifs circulants : elles sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

Depuis le 01-01-2016 la société applique le règlement ANC 2015-06 relatif à la modification des règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REGIME DE GROUPE

Les comptes de la société sont consolidés par la société SOGEFIMA (SIREN 343021499) sise 25 avenue de Larrieu à TOULOUSE (31100).

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Situation au regard des événements de 2024 :

Crise Russo Ukrainienne :

Le conflit en Ukraine a démarré le 24 février 2022.

Notre société n'étant pas en relation d'affaires avec la Russie, nous ne sommes pas exposés aux sanctions européennes, américaines et britanniques à l'encontre de la Russie.

Inflation et hausse des prix de l'énergie

L'année 2024 reste marquée par la guerre en Ukraine, l'inflation en France a poursuivi sa décélération, atteignant environ 2,9 % en février, après les pics observés les années précédentes.

Au regard des incertitudes que la société a dû gérer et de leurs répercussions au quotidien, la société a maintenu ses efforts sur la performance opérationnelle et a porté une attention accrue sur les prix dans un contexte de hausse de l'inflation.

Cession de la branche d'activité Transport :

Ateneo est détenu par Carrières Malet. Dans le but de se concentrer sur son cœur de métier, à savoir l'exploitation de carrières, l'activité transport de Ateneo a été cédée le 22 novembre 2024.

Aucun autre événement significatif n'est survenu au cours de l'exercice clos.

4 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

Aucun événement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

5 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

5.1 ACTIF IMMOBILISE

5.1.1 Immobilisations incorporelles

Elles ont fait l'objet d'un acte de cession de branche d'activité en date du 22 novembre 2024

5.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais nécessaires à la mise en état d'utilisation et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire.

Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont décomposées lorsque la décomposition présente un impact significatif, et sont amorties sur les durées probables d'utilité.

Les durées les plus couramment retenues sont les suivantes :

Poste de l'actif immobilisé	durée	mode
Agencements des terrains	10 ans	linéaire
Constructions et agencts const.sol autrui	2 à 10 ans	linéaire
Matériels et outillages	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de transport neuf	5 à 7 ans	linéaire
Matériel de transport d'occasion	1 à 3 ans	linéaire
Installations générales, agencements	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de bureau	2 à 3 ans	linéaire ou dégressif
Mobilier de bureau	5 ans	linéaire

5.1.3 Flux sur immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Virement	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	0				0
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864			50 864	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864	0	0		0
Terrains	51 698			51 698	0
Constructions sur sol propre	0				0
Constructions sur sol d'autrui	15 000			15 000	0
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0				0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	284 189	14 006		162 583	135 612
Installations générales, agencements, aménagements	87 007	4 560		91 567	0
Matériel de transport	233 563			153 719	79 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 919			11 615	13 304
Emballages récupérables et divers	0				0
Immobilisations corporelles en cours	0				0
Avances et acomptes	0				0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	696 376	18 566	0	486 182	228 760
Participations évaluées par mise en équivalence					0
Autres participations	0				0
Autres titres immobilisés	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0		0	0
TOTAL GENERAL	747 240	18 566	0	537 046	228 760

5.1.4 Flux sur amortissements

	Début d'exercice	augmentation	diminution	Fin exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	864		864	0
Terrains	44 775	3 203	47 978	0
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui	15 000		15 000	0
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0			0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	280 716	7 774	162 583	125 907
Installations générales, agencements, aménagements	79 639	4 393	84 032	0
Matériel de transport	230 189	3 374	153 719	79 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 568	767	11 616	12 719
Emballages récupérables et divers	0			0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	673 887	19 511	474 928	218 470
TOTAL GENERAL	674 751	19 511	475 792	218 470

5.2 ACTIF CIRCULANT

5.2.1 Stocks

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO et valorisés au dernier coût d'achat.

Flux sur stocks	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Matières premières, approvisionnements	57 746		49 218	8 528
TOTAL GENERAL	57 746	0	49 218	8 528

5.2.2 Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Le risque client est couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès de la Compagnie Euler Hermes.

ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'un an
Clients douteux ou litigieux	16 102	16 102	
Autres créances clients	296 102	296 102	
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	42 728	42 728	
Etat, autres collectivités : divers	65 685	65 685	
Groupe et associés	479 643	479 643	
Débiteurs divers	842 074	842 074	
Charges constatées d'avance	736	736	
TOTAL GENERAL	1 743 270	1 743 270	0

5.2.3 Comptes de régularisation actif

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Redevance crédit-bail	443
Locations longue durée	293
Maintenances	
Frais de communication	0
TOTAL	736

6 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social, entièrement libéré, s'élève à 487 000 €.

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Parts sociales composant le capital au début de l'exercice	48 700	10
Parts sociales émises pendant l'exercice		
Parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Parts sociales composant le capital en fin d'exercice	48 700	10

6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des capitaux propres	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de l'exercice
Capital souscrit-appelé-versé	487 000			487000
Réserve Légale				0
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserves réglementées				0
Autres Réserves				0
Report à nouveau				0
Résultat de l'ex. précédent	98288		98288	0
Résultat de l'exercice		859482		859482
Total	585 288	859 482	98 288	1 346 482

6.3 PROVISIONS

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire. Lorsque l'amortissement fiscal est supérieur à l'amortissement économique, il est constitué une provision pour amortissement dérogatoire. La dotation ou reprise est classée en résultat exceptionnel.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées :				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions pour risques et charges :				
Provision pour litige	40 201			40 201
provision pour remise en état des sites	77 400		77 400	0
Provisions pour dépréciations :				
Provisions pour dépréciation du fonds commercial	25 000		25 000	0
Provisions pour dépréciation des comptes clients	13 418			13 418
TOTAL	156 019		102 400	53 619

6.4 DETTES

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

ETAT DES DETTES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'1 an et - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à + d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	325 778	325 778		
Personnel et comptes rattachés	94 440	94 440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 491	61 491		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	42 435	42 435		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	13 978	13 978		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 570	6 570		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	544 691	544 691	0	0

7 NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT

7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/24	31/12/23	variation en %
Affrètement transport	5 636 374	4 670 190	21%
Affrètement concassage			
Location de matériel avec chauffeur	675 542	795 232	-15%
Transport	2 426 746	3 562 360	-32%
Autres produits annexes	29 440	15 530	90%
	8 768 101	9 043 313	-3%

7.2 Transfert de charges

	31/12/24	31/12/23
TICPE	64 065	98 131
Indemnités d'assurance (remboursement sinistres)	4 345	46 010
Refacturation leasings terrassement	68 890	93 495
Refacturation à Locima Carrière	102 936	
Refacturation de frais de formation	9 542	
	249 777	237 637

7.3 Charges et produits exceptionnels

Nature	Charges	Produits
Régularisation comptes fournisseurs	700	6 635
Cession d'immobilisations incorporelles	25 000	650 000
Cession d'immobilisations corporelles	11 254	375 000
Charges exceptionnelles diverses	2 927	
TOTAL	39 881	1 031 635

8 AUTRES INFORMATIONS

8.1 PRODUITS A RECEVOIR

POSTES DU BILAN	MONTANT
CLIENTS ET DIVERS	
Clients factures à établir	123 523
Etat et collectivités	
Etat TICPE, Taxe à l'essieu, CICE, CVAE	65 685
Autres Créances	
Fournisseurs RRR à obtenir, Avoirs à recevoir	
Débiteurs divers	
Remboursement assurance	12 074
TOTAL	201 282

8.2 CHARGES A PAYER

POSTES DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs factures non parvenues	179 345
Dettes fiscales et sociales	
Personnel provision congés payés dont charges	133 590
Personnel autres charges à payer	
Intéressement dont charges	
Etat impôts à payer	12 925
Autres dettes	
Primes assurances	6 570
TOTAL	332 430

8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	31/12/24	31/12/23
Ingénieurs et cadres	1	3
Ouvriers	14	18
Employés	1	1
TOTAUX	16	22

8.4 Information concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions avec les parties liées devant faire l'objet d'une information.

9 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN

9.1 Crédit bail

<i>Rubriques</i>	<i>Terrains</i>	<i>Construc- tions</i>	<i>Matériels & outillages</i>	<i>Autres immobilisa- tions</i>	<i>Total</i>
VALEUR D'ORIGINE			801 589	2 218 355	3 019 944
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			718 908	629 012	1 347 921
Exercice en cours			82 681	531 069	613 750
TOTAL			801 589	1 160 081	1 961 670
VALEUR NETTE			0	1 058 274	1 058 274
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			734 959	537 685	1 272 644
Exercice en cours			75 814	433 958	509 772
TOTAL			810 773	971 644	1 782 417
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			0	83 404	83 404
A plus d'un an et moins de 5 ans			0	368 713	368 713
A plus de cinq ans					0
TOTAL			0	452 117	452 117
VALEUR RESIDUELLE			0	6 360	6 360
Montant pris en charge s/exercice			83 856	485 770	569 625

9.2 Engagements reçus

Il n'y a plus d'engagement de poursuite de Crédit-bail.

9.3 Engagements de paiements futurs

Obligation contractuelle	Montant dus par période			
	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Locations longue durée	20 463	35 885	0	56 348

9.4 Autres engagements

9.4.1 Engagements pris en matière de retraite

Aucune provision pour risques et charges n'est comptabilisée.

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

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation (Taux iBoxx A10+ au 30/11/2024) : 3,381 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Table de turnover selon tables d'expériences du Groupe Colas 2019
- Age de départ à la retraite : Cadres : 65 ans, Etam, Ouvriers : 64 ans
- Table de survie Table INSEE 2012-2014 (hommes / femmes distingués)
- Taux de charges sociales ouvriers, Etam, Cadres : 44%

Le montant de l'engagement au prorata de l'ancienneté des salariés au 31/12/2024 s'élève à 15 893 € pour un engagement projeté en fin de carrière de 26 998 €.

9.4.2 Engagements sur congés payés liés aux arrêts maladies

Selon une décision récente de la Cour de cassation du 13 Septembre 2023, les entreprises ont désormais l'obligation, pour toute suspension de contrat de travail, d'accorder aux salariés concernés des congés payés au titre de toute la période de suspension.

Au cours de l'exercice 2023, aucune provision n'a été constituée. Les provisions à partir de 2024 tiennent compte de ces obligations.

Au vu des conditions définies par la loi DADDUE du 22 Avril 2024, le passif éventuel estimé sur la période 2021 à 2023 est de :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Total
Personnel Parti	0	0	113	113
Personnel toujours Présent	0	0	0	0
Total	0	0	113	113



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

@TENEO PRODUCTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

@TENEO PRODUCTION

Société en Nom Collectif

RCS : Toulouse 480 792 795

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique de la société @TENEO PRODUCTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société @TENEO PRODUCTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

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 Gérant 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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 26 mai 2025

DocuSigned by:

C162D129C1DA4C3...

Blandine Rolland

Associée

**COMPTES ANNUELS
SNC @TENEO PRODUCTION
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024**

BILAN AU 31/12/2024

A. Bilan actif

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				25 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				25 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				6 923
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	135 612	125 906	9 706	3 474
Autres immobilisations corporelles	93 148	92 564	584	12 092
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	228 760	218 470	10 290	22 489
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	228 760	218 470	10 290	47 489
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	8 528		8 528	57 746
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	8 528		8 528	57 746
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	4 964		4 964	
Créances clients et comptes rattachés	312 204	13 418	298 785	848 750
Autres créances	1 430 331		1 430 331	1 089 029
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 747 498	13 418	1 734 080	1 937 778
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	177 739		177 739	160 565
Charges constatées d'avance	736		736	71 172
TOTAL disponibilités et divers :	178 476		178 476	231 737
ACTIF CIRCULANT	1 934 502	13 418	1 921 084	2 227 262
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 163 262	231 888	1 931 374	2 274 751

SNC @TENE0 PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

Bilan passif

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 487 000	487 000	487 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	859 482	98 288
TOTAL situation nette :	1 346 482	585 288
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 346 482	585 288
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	40 201	40 201
Provisions pour charges		77 400
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	40 201	117 601
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		765
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		765
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	325 778	1 128 988
Dettes fiscales et sociales	212 343	420 871
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 570	21 238
TOTAL dettes diverses :	544 691	1 571 098
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	544 691	1 571 862
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 931 374	2 274 751

I. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 768 101		8 768 101	9 043 313
Chiffres d'affaires nets	8 768 101		8 768 101	9 043 313
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			249 777	238 894
Autres produits			1	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 017 879	9 282 208
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			361 487	1 266 339
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			49 218	(24 942)
Autres achats et charges externes			7 862 366	6 628 576
TOTAL charges externes :			8 273 071	7 869 973
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			36 999	49 343
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			677 483	875 864
Charges sociales			231 460	293 819
TOTAL charges de personnel :			908 942	1 169 682
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 512	43 255
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				40 201
TOTAL dotations d'exploitation :			19 512	83 456
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	2 832
CHARGES D'EXPLOITATION			9 238 525	9 175 287
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(220 646)	106 921

SNC @TENE0 PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(220 646)	106 921
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 143	11 413
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 143	11 413
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	169	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	169	
RÉSULTAT FINANCIER	10 974	11 413
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(209 673)	118 334
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 635	2 539
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 025 000	98 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	77 400	
	1 109 035	100 539
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	700	770
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 181	42 415
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		77 400
	39 881	120 585
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 069 154	(20 047)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	10 138 057	9 394 160
TOTAL DES CHARGES	9 278 575	9 295 872
BÉNÉFICE OU PERTE	859 482	98 288

II. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE	7
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	7
CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION	7
CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION	7
REGIME DE GROUPE	7
3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	8
4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE	8
5. NOTES SUR LE BILAN ACTIF.....	8
5.1 ACTIF IMMOBILISE	8
5.1.1 Immobilisations incorporelles	8
5.1.2 Immobilisations corporelles	8
5.1.3 Flux sur immobilisations	9
5.1.4 Flux sur amortissements.....	10
5.2 ACTIF CIRCULANT.....	10
5.2.1 Stocks.....	10
5.2.2 Créances.....	10
5.2.3 Comptes de régularisation actif.....	11
6. NOTES SUR LE BILAN PASSIF	11
6.1 CAPITAL SOCIAL	11
6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES	11
6.3 PROVISIONS	12
6.4 DETTES	12
7. NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT	13
7.1 Ventilation du chiffre d'affaires.....	13
7.2 Transfert de charges	13
7.3 Charges et produits exceptionnels.....	13
8. AUTRES INFORMATIONS	13
8.1 PRODUITS A RECEVOIR	13
8.2 CHARGES A PAYER	14
8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN	14
8.4 Information concernant les entreprises liées	14
9. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN	15
9.1 Crédit bail.....	15
9.2 Engagements reçus	15
9.3 Engagements de paiements futurs	16
9.4 Autres engagements	16
9.4.1 Engagements pris en matière de retraite	16
9.4.2 Engagements sur congés payés liés aux arrêts maladies	16

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société est une SNC et elle exerce les activités de transport routier de marchandises, concassage de matériaux, de terrassement et de mise à disposition de matériels.

Les comptes de l'exercice couvrent la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 soit une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan s'élève à 1 931 374 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dégage un bénéfice de 859 482 euros.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France selon le règlement ANC 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général, ainsi que les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.
-

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques, aucun élément d'actif ou de passif n'a fait l'objet d'une réévaluation.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- dépréciation des actifs circulants : elles sont constituées pour tenir compte des risques de non recouvrement relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

Depuis le 01-01-2016 la société applique le règlement ANC 2015-06 relatif à la modification des règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REGIME DE GROUPE

Les comptes de la société sont consolidés par la société SOGEFIMA (SIREN 343021499) sise 25 avenue de Larrieu à TOULOUSE (31100).

3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Situation au regard des évènements de 2024 :

Crise Russo Ukrainienne :

Le conflit en Ukraine a démarré le 24 février 2022.

Notre société n'étant pas en relation d'affaires avec la Russie, nous ne sommes pas exposés aux sanctions européennes, américaines et britanniques à l'encontre de la Russie.

Inflation et hausse des prix de l'énergie

L'année 2024 reste marquée par la guerre en Ukraine, l'inflation en France a poursuivi sa décélération, atteignant environ 2,9 % en février, après les pics observés les années précédentes.

Au regard des incertitudes que la société a dû gérer et de leurs répercussions au quotidien, la société a maintenu ses efforts sur la performance opérationnelle et a porté une attention accrue sur les prix dans un contexte de hausse de l'inflation.

Cession de la branche d'activité Transport :

Ateneo est détenu par Carrières Malet. Dans le but de se concentrer sur son cœur de métier, à savoir l'exploitation de carrières, l'activité transport de Ateneo a été cédée le 22 novembre 2024.

Aucun autre évènement significatif n'est survenu au cours de l'exercice clos.

4 EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

5 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

5.1 ACTIF IMMOBILISE

5.1.1 Immobilisations incorporelles

Elles ont fait l'objet d'un acte de cession de branche d'activité en date du 22 novembre 2024

5.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais nécessaires à la mise en état d'utilisation et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire.

Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Les immobilisations décomposables sont décomposées lorsque la décomposition présente un impact significatif, et sont amorties sur les durées probables d'utilité.

Les durées les plus couramment retenues sont les suivantes :

SNC @TENERO PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

Poste de l'actif immobilisé	durée	mode
Agencements des terrains	10 ans	linéaire
Constructions et agencts const.sol autrui	2 à 10 ans	linéaire
Matériels et outillages	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de transport neuf	5 à 7 ans	linéaire
Matériel de transport d'occasion	1 à 3 ans	linéaire
Installations générales, agencements	2 à 12 ans	linéaire
Matériel de bureau	2 à 3 ans	linéaire ou dégressif
Mobilier de bureau	5 ans	linéaire

5.1.3 Flux sur immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Virement	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	0				0
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864			50 864	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	50 864	0	0		0
Terrains	51 698			51 698	0
Constructions sur sol propre	0				0
Constructions sur sol d'autrui	15 000			15 000	0
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0				0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	284 189	14 006		162 583	135 612
Installations générales, agencements, aménagements	87 007	4 560		91 567	0
Matériel de transport	233 563			153 719	79 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 919			11 615	13 304
Emballages récupérables et divers	0				0
Immobilisations corporelles en cours	0				0
Avances et acomptes	0				0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	696 376	18 566	0	486 182	228 760
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations	0				0
Autres titres immobilisés	0				0
Prêts et autres immobilisations financières	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0	0		0	0
TOTAL GENERAL	747 240	18 566	0	537 046	228 760

SNC @TENE0 PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

5.1.4 Flux sur amortissements

	<i>Début d'exercice</i>	<i>augmentation</i>	<i>diminution</i>	<i>Fin exercice</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	864		864	0
Terrains	44 775	3 203	47 978	0
Constructions sur sol propre	0			0
Constructions sur sol d'autrui	15 000		15 000	0
Const. Install. générales, agencements, aménagements	0			0
Install. techniques, matériel et outillage industriels	280 716	7 774	162 583	125 907
Installations générales, agencements, aménagements	79 639	4 393	84 032	0
Matériel de transport	230 189	3 374	153 719	79 844
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 568	767	11 616	12 719
Emballages récupérables et divers	0			0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	673 887	19 511	474 928	218 470
TOTAL GENERAL	674 751	19 511	475 792	218 470

5.2 ACTIF CIRCULANT

5.2.1 Stocks

Les stocks de matières consommables sont évalués selon la méthode FIFO et valorisés au dernier coût d'achat.

<i>Flux sur stocks</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Matières premières, approvisionnements	57 746		49 218	8 528
TOTAL GENERAL	57 746	0	49 218	8 528

5.2.2 Créances

Les créances sont valorisées à la valeur nominale.

Le risque client est couvert par un contrat d'assurance souscrit auprès de la Compagnie Euler Hermes.

<i>ETAT DES CREANCES PAR ECHEANCE</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>+ d'un an</i>
Clients douteux ou litigieux	16 102	16 102	
Autres créances clients	296 102	296 102	
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	42 728	42 728	
Etat, autres collectivités : divers	65 685	65 685	
Groupe et associés	479 643	479 643	
Débiteurs divers	842 074	842 074	
Charges constatées d'avance	736	736	
TOTAL GENERAL	1 743 270	1 743 270	0

5.2.3 Comptes de régularisation actif

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Redevance crédit-bail	443
Locations longue durée	293
Maintenances	
Frais de communication	0
TOTAL	736

6 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

6.1 CAPITAL SOCIAL

Le capital social, entièrement libéré, s'élève à 487 000 €.

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Parts sociales composant le capital au début de l'exercice	48 700	10
Parts sociales émises pendant l'exercice		
Parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Parts sociales composant le capital en fin d'exercice	48 700	10

6.2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Variation des capitaux propres	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de l'exercice
Capital souscrit-appelé-versé	487 000			487000
Réserve Légale				0
Réserves statutaires ou contractuelles				0
Réserves réglementées				0
Autres Réserves				0
Report à nouveau				0
Résultat de l'ex. précédent	98288		98288	0
Résultat de l'exercice		859482		859482
Total	585 288	859 482	98 288	1 346 482

SNC @TENE0 PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

6.3 PROVISIONS

Les provisions réglementées correspondent à l'amortissement dérogatoire. Lorsque l'amortissement fiscal est supérieur à l'amortissement économique, il est constitué une provision pour amortissement dérogatoire. La dotation ou reprise est classée en résultat exceptionnel.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées : Amortissements dérogatoires				
Autres provisions pour risques et charges : Provision pour litige	40 201			40 201
provision pour remise en état des sites	77 400		77 400	0
Provisions pour dépréciations : Provisions pour dépréciation du fonds commercial	25 000		25 000	0
Provisions pour dépréciation des comptes clients	13 418			13 418
TOTAL	156 019		102 400	53 619

6.4 DETTES

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

ETAT DES DETTES PAR ECHEANCE	Montant brut	1 an au plus	+ d'1 an et - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à + d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	325 778	325 778		
Personnel et comptes rattachés	94 440	94 440		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 491	61 491		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	42 435	42 435		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	13 978	13 978		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 570	6 570		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	544 691	544 691	0	0

7 NOTES SUR COMPTE DE RESULTAT

7.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/24	31/12/23	variation en %
Affrètement transport	5 636 374	4 670 190	21%
Affrètement concassage			
Location de matériel avec chauffeur	675 542	795 232	-15%
Transport	2 426 746	3 562 360	-32%
Autres produits annexes	29 440	15 530	90%
	8 768 101	9 043 313	-3%

7.2 Transfert de charges

	31/12/24	31/12/23
TICPE	64 065	98 131
Indemnités d'assurance (remboursement sinistres)	4 345	46 010
Refacturation leasings terrassement	68 890	93 495
Refacturation à Locima Carrière	102 936	
Refacturation de frais de formation	9 542	
	249 777	237 637

7.3 Charges et produits exceptionnels

Nature	Charges	Produits
Régularisation comptes fournisseurs	700	6 635
Cession d'immobilisations incorporelles	25 000	650 000
Cession d'immobilisations corporelles	11 254	375 000
Charges exceptionnelles diverses	2 927	
TOTAL	39 881	1 031 635

8 AUTRES INFORMATIONS

8.1 PRODUITS A RECEVOIR

POSTES DU BILAN	MONTANT
CLIENTS ET DIVERS	
Clients factures à établir	123 523
Etat et collectivités	
Etat TICPE, Taxe à l'essieu, CICE, CVAE	65 685
Autres Créances	
Fournisseurs RRR à obtenir, Avoirs à recevoir	
Débiteurs divers	
Remboursement assurance	12 074
TOTAL	201 282

8.2 CHARGES A PAYER

POSTES DU BILAN	MONTANT
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Fournisseurs factures non parvenues	179 345
Dettes fiscales et sociales	
Personnel provision congés payés dont charges	133 590
Personnel autres charges à payer	
Intéressement dont charges	
Etat impôts à payer	12 925
Autres dettes	
Primes assurances	6 570
TOTAL	332 430

8.3 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN

	31/12/24	31/12/23
Ingénieurs et cadres	1	3
Ouvriers	14	18
Employés	1	1
TOTAUX	16	22

8.4 Information concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions avec les parties liées devant faire l'objet d'une information.

9 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET OPERATIONS HORS BILAN

9.1 Crédit bail

<i>Rubriques</i>	<i>Terrains</i>	<i>Construc- tions</i>	<i>Matériels & outillages</i>	<i>Autres immobilisa- tions</i>	<i>Total</i>
VALEUR D'ORIGINE			801 589	2 218 355	3 019 944
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			718 908	629 012	1 347 921
Exercice en cours			82 681	531 069	613 750
TOTAL			801 589	1 160 081	1 961 670
VALEUR NETTE			0	1 058 274	1 058 274
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			734 959	537 685	1 272 644
Exercice en cours			75 814	433 958	509 772
TOTAL			810 773	971 644	1 782 417
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			0	83 404	83 404
A plus d'un an et moins de 5 ans			0	368 713	368 713
A plus de cinq ans					0
TOTAL			0	452 117	452 117
VALEUR RESIDUELLE			0	6 360	6 360
Montant pris en charge s/exercice			83 856	485 770	569 625

9.2 Engagements reçus

Il n'y a plus d'engagement de poursuite de Crédit-bail.

SNC @TENE0 PRODUCTION
Comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024

9.3 Engagements de paiements futurs

Obligation contractuelle	Montant dus par période			
	A moins d'1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans	TOTAL
Locations longue durée	20 463	35 885	0	56 348

9.4 Autres engagements

9.4.1 Engagements pris en matière de retraite

Aucune provision pour risques et charges n'est comptabilisée.

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

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation (Taux iBoxx A10+ au 30/11/2024) : 3,381 %
- Taux de croissance des salaires : 2,50 %
- Table de turnover selon tables d'expériences du Groupe Colas 2019
- Age de départ à la retraite : Cadres : 65 ans, Etam, Ouvriers : 64 ans
- Table de survie Table INSEE 2012-2014 (hommes / femmes distingués)
- Taux de charges sociales ouvriers, Etam, Cadres : 44%

Le montant de l'engagement au prorata de l'ancienneté des salariés au 31/12/2024 s'élève à 15 893 € pour un engagement projeté en fin de carrière de 26 998 €.

9.4.2 Engagements sur congés payés liés aux arrêts maladies

Selon une décision récente de la Cour de cassation du 13 Septembre 2023, les entreprises ont désormais l'obligation, pour toute suspension de contrat de travail, d'accorder aux salariés concernés des congés payés au titre de toute la période de suspension.

Au cours de l'exercice 2023, aucune provision n'a été constituée. Les provisions à partir de 2024 tiennent compte de ces obligations.

Au vu des conditions définies par la loi DADDUE du 22 Avril 2024, le passif éventuel estimé sur la période 2021 à 2023 est de :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice 2023	Total
Personnel Parti	0	0	113	113
Personnel toujours Présent	0	0	0	0
Total	0	0	113	113