

Certifié conforme
le Président

DocuSigned by:
BERTAUX Valérie
AA2FC7511D344D3...

SASU APRM

94 RUE PEARSON

62100 CALAIS

BILAN AU 31/12/2024



S . F . E . C

Société Fiduciaire d'Expertise Comptable

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 500	4 500		
	Autres immobilisations corporelles	44 270	26 346	17 924	23 840
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	48 785	30 846	17 939	23 855
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	5 600		5 600	5 900
	En-cours de production de biens	9 316		9 316	11 600
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	661 760		661 760	509 238
	Autres créances	19 154		19 154	40 868
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	355 727		355 727	493 029
	Charges constatées d'avance	537		537	1 386
	TOTAL (III)	1 052 093		1 052 093	1 062 021
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 100 878	30 846	1 070 032	1 085 875

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 000	15 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 500	1 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	56 804	71 763
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	241 913	255 041
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		315 217	343 304
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	270	14 950
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 761	2 254
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 807	168 394
	Dettes fiscales et sociales	259 264	145 490
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	264 712	411 484
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		754 815	742 572
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 070 032	1 085 875
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		241 913,20	255 040,87
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		754 815	742 572
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		270	702
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 070 032 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 716 855 euros** et un total **charges** de **1 474 942 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **241 913 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

SFEC LILLE	SASU APRM	Page : 8
------------	-----------	----------

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 500					4 500
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	39 493		3 254			42 747
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 524					1 524
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 517		3 254			48 770
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		45 532		3 254			48 785

Amortissements

Etat exprimé en euros				
	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 500		4 500
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	15 653	9 169	24 823
	Matériel de bureau, mobilier	1 524		1 524
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 677	9 169	30 846
TOTAL		21 677	9 169	30 846

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

SFEC LILLE	SASU APRM	Page : 11
------------	-----------	-----------

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					129 203	129 203
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				67 506	67 506
	Dotation exercice				22 446	22 446
	TOTAL				89 952	89 952
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				15 037	15 037
	entre 1 et 5 ans				17 544	17 544
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				32 581	32 581
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				2 575	2 575
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 575	2 575
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	8 310		8 310	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 310		8 310	
TOTAL GENERAL		8 310		8 310	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				8 310	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	5 600	5 900		300
TOTAL I	5 600	5 900		300
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	9 316	11 600		2 284
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	9 316	11 600		2 284
Production stockée (Total II + Total III)				2 284

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	661 760	661 760	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 062	4 062	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 129	12 129	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 964	2 964	
	Charges constatées d'avances	537	537	
TOTAL DES CREANCES		681 451	681 451	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	270	270		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	228 807	228 807		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 596	13 596		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 631	64 631		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 037	1 037		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	181 761	181 761		
	Autres dettes	264 712	264 712		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		754 815	754 815		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		14 231			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 761			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		537	537
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			537

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		394 193
Autres créances clients		391 230
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	391 230	
Autres créances		2 964
RABAIS A OBTENIR & AVOIRS...	2 964	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		274 233
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS CONCOURS BANCAIRE	270	270
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FACT/N.PARVENUES	144 230	144 230
Dettes fiscales et sociales CAISSE DE CP ETAT, CHARGES A PAYER SOLDE TAXE APPRENTISSAGE 13%	5 138 175 199	5 512
Autres dettes CLIENTS ,RAB,REM,AV.A ACCORDER	124 221	124 221

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		1 300
Produits exceptionnels sur opérations de gestion AUTRES PRODUITS EXCEPT. GESTION	1 300	1 300
Total des charges exceptionnelles		1 164
Charges exceptionnelles sur opération de gestion AUTRES CHARGES EXCEPT. GESTION	1 164	1 164
Résultat exceptionnel		136

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières		35 156	
		35 156	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		35 156	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	150,0000	15 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100,00	150,0000	15 000,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers		7	
	TOTAL		7	

APRM

Société par actions simplifiée au capital de 15 000 euros
Siège social : 94 Rue Pearson, 62100 CALAIS
512 999 798 RCS BOULOGNE SUR MER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 5 JUIN 2025
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 241 913 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	241 913 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 2 400,00 euros par action	240 000 euros
Le solde	1 913 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 58 716 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 240 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Associée Unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

140 000 euros, soit 1 400,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 140 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

180 000 euros, soit 1 800,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 180 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

270 000 euros, soit 2 700,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 270 000 euros

Certifié conforme

La Présidente

DocuSigned by:
BERTILUX Valérie
AA2FC7511D344D3...