

MARTEL GROUPE
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 075 600 €
SIÈGE SOCIAL : SAINT-LAURENT-DE-MURE (69720),
26 RUE DES ANCIENS COMBATTANTS EN AFRIQUE DU NORD
533 801 098 RCS LYON

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 4 JUIN 2025

[...]

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 534 462,40 €, de la manière suivante :

– Distribution de dividendes :	400 000 €
– Autres Réserves :	134 462,40 €

Total : 534 462,40 €

Le dividende par action s'élèverait ainsi à 0,19 € (*montant arrondi*). Il serait mis en paiement dans les délais légaux.

[...]

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[...]

Signature :

Pour extrait certifié conforme
Lionel MARTEL – Président



MARTEL GROUPE

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 2 075 600 €

SIÈGE SOCIAL : SAINT-LAURENT-DE-MURE (69720),

26 RUE DES ANCIENS COMBATTANTS EN AFRIQUE DU NORD

533 801 098 RCS LYON

COMPTES SOCIAUX AU 31 DÉCEMBRE 2024

Signature :

**Copie certifiée conforme
Lionel MARTEL – Président**

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Désignation de l'entreprise : SAS MARTEL GROUPE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 26 RUE DES COMBATIANTS		69720 ST LAURENT DE MURE	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 5 3 3 8 0 1 0 9 8 0 0 0 1 3		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 4	
		N-1 3 1 1 2 2 0 2 3	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

* Des applications concernant cette rubrique sont données dans le guide n° 2023

En Euros

CABINET SECA FOREZ

Désignation de l'entreprise : SAS MARTEL GROUPE

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2....0.75....6.00.....)	DA	2 075 600	2 075 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	2 244 892	2 244 892
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	19 016 665	19 016 665
	Réserve légale (3)	DD	285 223	285 223
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 391 690	2 769 724
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	534 462	1 021 966
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	456 752	353 401
	TOTAL (I)	DL	28 005 283	27 767 471
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	6 031 294	6 039 170
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	15 367 751	15 510 925
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 834 744	118 719
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	551 829	360 888
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 144 622	799 913
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	69 156	5 133
	Autres dettes	EA	12 527	20 419
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	25 011 923	22 855 167
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	53 017 207	50 622 638
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D	19 016 665	19 016 665
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 113 452	3 778 635
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	219 511	24 716

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise :		SAS MARTEL GROUPE						Néant		*
		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	{	FD		FE		FF			
			FG	8 226 229	FH		FI	8 226 229	7 435 811	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 226 229	FK		FL	8 226 229	7 435 811		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO		4 000		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	106 302	357 989		
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 452	78 919		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 334 983	7 876 718	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 606 961	3 459 573	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	95 718	80 280	
	Salaires et traitements*						FY	1 969 646	1 851 553	
	Charges sociales (10)						FZ	1 098 587	1 168 942	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{	Sur immo.				GA	153 252	127 017	
			- dotations aux amortissements*				GB			
			- dotations aux provisions				GC			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GD			
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	718	40 221	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 924 881	6 727 586		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	1 410 102	1 149 132		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	725 092	583 778	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	12 634	509 792	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		30 000	
	Total des produits financiers (V)						GP	737 726	1 123 570	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	284 267	240 134	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	990 594	656 351	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		30 000	
	Total des charges financières (VI)						GU	1 274 861	926 485	
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(537 135)	197 084	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	872 967	1 346 217		

Désignation de l'entreprise : SAS MARTEL GROUPE				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	10 218	10 394	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	103 350		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	113 569	10 394	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(113 569)	(10 394)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	224 936	313 857		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	9 072 709	9 000 288	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	8 538 246	7 978 322	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	534 462	1 021 966	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	797 427		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *		HP	63 297	81 506	
		- Crédit bail immobilier		HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	725 092	583 778	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	36 678	4 520	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
(9)	Dont transferts de charges			A1	106 302	357 989	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		dont cotisations Madelin	A7	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)			HS			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N			
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
PENALITES ET AMENDES				3 216			
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES				7 003			
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRE				103 350			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 53 017 206.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 226 228.81 Euros et dégageant un bénéfice de 534 462.40 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société DARGAUD TP a été acquise pour 100% du capital.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

En date du 16 mars 2020 la société a conclu une convention d'intégration avec les sociétés suivantes :

- SEEM
- SEBM SUD
- SEBM
- REGIL TP
- DRA
- SDC
- MARTEL PROMOTION

et en date du 08 février 2021 avec la société suivante CLIVIO

La gestion de l'intégration fiscale liant les sociétés repose sur le principe de neutralité.

Ainsi, chaque société est redevable envers la société mère de l'impôt société qu'elle aurait constaté en l'absence de l'intégration fiscale. En cas de déficit, celui-ci ne donne pas lieu à réallocation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 080		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 052		
Installations générales agencements aménagements divers	70 323		207 254
Matériel de transport	121 918		27 152
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	245 909		117 162
Immobilisations corporelles en cours	129 265		
TOTAL	661 466		351 568
Autres participations	41 670 201		472 059
Prêts, autres immobilisations financières	212 684		106 021
TOTAL	41 882 885		578 080
TOTAL GENERAL	42 620 431		929 648

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			76 080	76 080
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			94 052	94 052
Installations générales agencements aménagements divers			277 577	277 577
Matériel de transport			149 069	149 069
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			363 071	363 071
Immobilisations corporelles en cours	129 265	0		
TOTAL	129 265	0	883 770	883 770
Autres participations			42 142 260	42 142 260
Prêts, autres immobilisations financières			318 705	318 705
TOTAL			42 460 965	42 460 965
TOTAL GENERAL	129 265	0	43 420 814	43 420 814

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		54 724	13 801		68 524
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		49 252	18 654		67 906
Installations générales agencements aménagements divers		16 043	18 232		34 275
Matériel de transport		108 677	11 433		120 110
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		149 463	58 599		208 062
TOTAL		323 435	106 917		430 353
TOTAL GENERAL		378 159	120 718		498 877
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 801				
Instal.techniques matériel outillage indus.	18 654				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 232				
Matériel de transport	11 433				
Matériel de bureau informatique mobilier	58 599				
TOTAL	106 917				
TOTAL GENERAL	120 718				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	227 733		32 533	195 200
Primes de remboursement des obligations	1 042 521		284 267	758 255

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	353 401	103 350			456 752
TOTAL	353 401	103 350			456 752
TOTAL GENERAL	353 401	103 350			456 752
Dont dotations et reprises exceptionnelles		103 350			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	318 705	0	318 705
Autres créances clients	1 940 428	1 940 428	
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	315 812	315 812	
Groupe et associés	5 546 501	5 546 501	
Débiteurs divers	68 914	68 914	
Charges constatées d'avance	37 538	37 538	
TOTAL	8 229 898	7 911 193	318 705

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 031 294	0		6 031 294
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	374 144	374 144		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 993 607	2 166 683	8 623 487	4 203 438
Emprunts et dettes financières divers	40 254	0		40 254
Fournisseurs et comptes rattachés	551 829	551 829		
Personnel et comptes rattachés	102 759	102 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 223	184 223		
Impôts sur les bénéfices	126 088	126 088		
Taxe sur la valeur ajoutée	672 429	672 429		
Autres impôts taxes et assimilés	53 730	53 730		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 156	69 156		
Groupe et associés	1 799 882	1 799 882		
Autres dettes	12 527	12 527		
TOTAL	25 011 924	6 113 452	8 623 487	10 274 986
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 289 536			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 386			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	2 075 600			2 075 600

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	706
Autres créances	7 416
Total	8 122

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	102 626
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154 633
Emprunts et dettes financières diverses	36 679
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 249
Dettes fiscales et sociales	68 683
Total	615 872

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 538
Total	37 538

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	195 200	20.00
Total	195 200	

Etalement des frais d'émission d'emprunt sur 7 ans du 01/07/2023 au 31/12/2030

ANNEXE

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

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
1 042 521		284 267	758 254

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	13
Total	31

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 25 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 25 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : - €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 932 089
NANTISSEMENT DES TITRES SEEM	3 857 143	
NANTISSEMENT DES TITRES GEOLOC	74 946	
NANTISSEMENT DES PARTS DE CLIVIO		
Total (1)		3 932 089

La société MARTEL GROUPE a apporté la garantie CAUTION SOLIDAIRE de personne morale appartenant au groupe au profit de la Société Générale, pour garantie de ALICE IMMO ; SEBM ; SEBM SUD et SEEM.

La société MARTEL GROUPE s'est également portée caution personnelle de sa filiale LMTS à hauteur de 100 % du capital restant dû d'un prêt consenti par la LCL CRÉDIT

ANNEXE

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

LYONNAIS.

Engagements reçus

PGE garanti par l'état à hauteur de 90 %.

Nantissement de comptes de titres financiers filiales.

Cession de créances professionnelles à titre de garantie - Dailly MTS.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				86 705	86 705
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				26 113	26 113
- dotations de l'exercice				20 174	20 174
Total				46 287	46 287
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				29 175	29 175
- exercice				22 478	22 478
Total				51 653	51 653
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 652	18 652
- entre 1 et 5 ans				25 923	25 923
Total				44 575	44 575
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				1	1
- entre 1 et 5 ans				634	634
Total				635	635

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calculs retenues :

Le total des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel a été estimé à la somme de 159 083 €, charges sociales comprises.

Les principales hypothèses utilisées dans le calcul sont :

- table de mortalité : source INSEE
- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- taux de revalorisation des salaires à 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation de 3,35 %

Le taux d'actualisation est le taux IBOXX au 31/12/2024.

L'engagement retraite de la société est calculée, conformément à la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 07/11/2013 modifiée le 05/11/2021, en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. La période d'acquisition des droits évolue, le montant de l'engagement retraite est calculé sur la période d'acquisition des droits et non plus de manière linéaire sur l'ensemble de la carrière du salarié dans l'entreprise.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
MARTEL GROUPE	SAS	2 075 600	Saint-Laurent-De-Mure 69720 - 26 rue des Anciens Combattants en Afrique du Nord

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS MARTEL GROUPE
69720 ST LAURENT DE MURE

Page: 15

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS DARGAUD TP	1 000	79 282	100.00	1 000	1 000			645 753	79 282		
- ZZZ S.A.M. LA MONEGASQUE DES	10 000	118 813	100.00	462 995	462 995	272 678		1 049 426	128 813		
- SAS A.L.M	150 000	1 358 261	100.00	4 000 000	4 000 000			8 742 676	59 058		
- SAS CLIVIO TRAVAUX PUBLICS	200 000	1 383 351	100.00	3 000 000	3 000 000	9 060		8 203 448	51 865		
- SAS MARTEL PROMOTION	10 000	495 052	100.00	10 000	10 000	1 609 481		227 652	286 866		
- DRA - DESAMIANPAGE RHONE ALP	12 000	888 902	100.00	4 644 944	4 644 944	52 164		5 004 702	309 157	60 000	
- SAS SEBM SUD	50 000	214 945	100.00	1 218 920	1 218 920	287 471		4 266 439	31 591		
- SAS REGIL TP	30 000	737 803	100.00	5 254 610	5 254 610	329 464		6 809 323	14 044		
- SEEM - SOC D'EXPLOITATION DE	229 796	5 066 456	99.94	16 932 542	16 932 542	614 229		39 072 668	542 316	154 913	
- SCI T.B.C.	1 000	101 515	99.80	998	998	480 876		143 469	101 515	95 035	
- SAS SDC - SOCIETE DESACTIV C	15 000	405 871	96.93	898 921	898 921	6 501		2 225 921	15 438		
- SEBM	100 000	722 350	95.00	2 896 015	2 896 015	151 092		10 742 222	43 690		
- SAS PAILLASSEUR FRERES	11 760	251 041	85.03	340 000	340 000	681 311		7 210 907	132 907		
- GEOMAT	20 000	279 868	70.00	556 176	556 176	684 169		4 218 796	36 291	21 000	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 200	
Total	1 200	

FIDEO

1 Allée de la Bretonnière
69570 DARDILLY

EXCO LOIRE

ZI Molina – La Chazotte Sud
108 rue de l'Avenir – BP 178
42004 SAINT ETIENNE CEDEX 1

Sociétés de Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux comptes
de Lyon - Riom

MARTEL GROUPE

**Société par actions simplifiée
au capital de 2 075 600 euros
533 801 098 RCS LYON**

**Siège social :
26 rue des Anciens Combattants d'Afrique du Nord
69720 SAINT LAURENT DE MURE**

Rapport du Commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale des associés de la société MARTEL GROUPE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **MARTEL GROUPE** 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 la loi.

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la Présidente.

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.823-10-1 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.

**Fait à Dardilly et St Etienne,
Le 28 mai 2025**



FIDEO
Delphine LAVAUD
Commissaire aux Comptes



EXCO LOIRE
Sébastien TRESCARTES
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	76 080	68 524	7 556	21 356	13 801	64.62
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	94 052	67 906	26 146	44 800	18 654	41.64
	Autres immobilisations corporelles	789 718	362 447	427 271	163 966	263 305	160.58
	Immobilisations en cours				129 265	129 265	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	42 142 260		42 142 260	41 670 201	472 059	1.13
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	318 705		318 705	212 684	106 021	49.85
Total II		43 420 814	498 877	42 921 937	42 242 273	679 665	1.61
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 695		1 695		1 695	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 940 428		1 940 428	1 400 829	539 598	38.52
	Autres créances	5 933 227		5 933 227	4 928 557	1 004 671	20.38
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	1 107 187		1 107 187		1 107 187	
	Disponibilités	121 741		121 741	701 377	579 636	82.64
	Charges constatées d'avance (3)	37 538		37 538	79 348	41 810	52.69
	Total III	9 141 815		9 141 815	7 110 111	2 031 704	28.57
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	195 200		195 200	227 733	32 533	14.29
	Primes de remboursement des obligations (V)	758 255		758 255	1 042 521	284 267	27.27
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		53 516 084	498 877	53 017 207	50 622 638	2 394 569	4.73

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 075 600)	2 075 600		2 075 600			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 244 892		2 244 892			
	Ecarts de réévaluation	19 016 665		19 016 665			
	Réserves						
	Réserve légale	285 223		285 223			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	3 391 690		2 769 724		621 966	22.46
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	534 462		1 021 966		487 503	47.70
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	456 752		353 401		103 350	29.24
	Total I	28 005 283		27 767 471		237 813	0.86
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (I)	Total II						
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (I)	Total III						
DETTE (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	6 031 294		6 039 170		7 875	0.13
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	15 148 240		15 486 209		337 969	2.18
	Concours bancaires courants	219 511		24 716		194 794	788.13
	Emprunts et dettes financières diverses	1 834 744		118 719		1 716 025	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	551 829		360 888		190 941	52.91
	Dettes fiscales et sociales	1 144 622		799 913		344 709	43.09
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 156		5 133		64 023	NS
	Autres dettes	12 527		20 419		7 893	38.65
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	25 011 923		22 855 167		2 156 756	9.44
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		53 017 207		50 622 638		2 394 569	4.73

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

6 113 452 3 778 635

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	8 226 229		8 226 229	7 435 811		790 418	10.63
Chiffre d'affaires NET	8 226 229		8 226 229	7 435 811		790 418	10.63
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				4 000		4 000	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			106 302	357 989		251 686	70.31
Autres produits			2 452	78 919		76 467	96.89
Total des Produits d'exploitation (I)			8 334 983	7 876 718		458 264	5.82
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 606 961	3 459 573		147 388	4.26
Impôts, taxes et versements assimilés			95 718	80 280		15 438	19.23
Salaires et traitements			1 969 646	1 851 553		118 092	6.38
Charges sociales			1 098 587	1 168 942		70 356	6.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			153 252	127 017		26 235	20.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			718	40 221		39 503	98.22
Total des Charges d'exploitation (II)			6 924 881	6 727 586		197 295	2.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 410 102	1 149 132		260 969	22.71
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	725	092	583	778	141 314	24.21
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12	634	509	792	497 157	97.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			30	000	30 000	100.00
Total V	737	726	1 123	570	385 843	34.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	284	267	240	134	44 132	18.38
Intérêts et charges assimilées (4)	990	594	656	351	334 244	50.92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			30	000	30 000	100.00
Total VI	1 274	861	926	485	348 376	37.60
2. Résultat financier (V-VI)	537	135	197	084	734 219	372.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	872	967	1 346	217	473 250	35.15
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10	218	10	394	176	1.69
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	103	350			103 350	
Total VIII	113	569	10	394	103 175	992.64
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	113	569	10	394	103 175	992.64
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	224	936	313	857	88 921	28.33
Total des produits (I+III+V+VII)	9 072	709	9 000	288	72 421	0.80
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 538	246	7 978	322	559 924	7.02
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	534	462	1 021	966	487 503	47.70

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 63 297 81 506
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 725 092 583 778
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 36 678 4 520
CABINET SECA FOREZ

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 53 017 206.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 226 228.81 Euros et dégageant un bénéfice de 534 462.40 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, la société DARGAUD TP a été acquise pour 100% du capital.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

En date du 16 mars 2020 la société a conclu une convention d'intégration avec les sociétés suivantes :

- SEEM
- SEBM SUD
- SEBM
- REGIL TP
- DRA
- SDC
- MARTEL PROMOTION

et en date du 08 février 2021 avec la société suivante CLIVIO

La gestion de l'intégration fiscale liant les sociétés repose sur le principe de neutralité.

Ainsi, chaque société est redevable envers la société mère de l'impôt société qu'elle aurait constaté en l'absence de l'intégration fiscale. En cas de déficit, celui-ci ne donne pas lieu à réallocation.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	76 080		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	94 052		
Installations générales agencements aménagements divers	70 323		207 254
Matériel de transport	121 918		27 152
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	245 909		117 162
Immobilisations corporelles en cours	129 265		
TOTAL	661 466		351 568
Autres participations	41 670 201		472 059
Prêts, autres immobilisations financières	212 684		106 021
TOTAL	41 882 885		578 080
TOTAL GENERAL	42 620 431		929 648

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			76 080	76 080
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			94 052	94 052
Installations générales agencements aménagements divers			277 577	277 577
Matériel de transport			149 069	149 069
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			363 071	363 071
Immobilisations corporelles en cours	129 265	0		
TOTAL	129 265	0	883 770	883 770
Autres participations			42 142 260	42 142 260
Prêts, autres immobilisations financières			318 705	318 705
TOTAL			42 460 965	42 460 965
TOTAL GENERAL	129 265	0	43 420 814	43 420 814

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		54 724	13 801		68 524
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		49 252	18 654		67 906
Installations générales agencements aménagements divers		16 043	18 232		34 275
Matériel de transport		108 677	11 433		120 110
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		149 463	58 599		208 062
TOTAL		323 435	106 917		430 353
TOTAL GENERAL		378 159	120 718		498 877
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13 801				
Instal.techniques matériel outillage indus.	18 654				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 232				
Matériel de transport	11 433				
Matériel de bureau informatique mobilier	58 599				
TOTAL	106 917				
TOTAL GENERAL	120 718				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	227 733		32 533	195 200
Primes de remboursement des obligations	1 042 521		284 267	758 255

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	353 401	103 350			456 752
TOTAL	353 401	103 350			456 752
TOTAL GENERAL	353 401	103 350			456 752
Dont dotations et reprises exceptionnelles		103 350			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	318 705	0	318 705
Autres créances clients	1 940 428	1 940 428	
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	315 812	315 812	
Groupe et associés	5 546 501	5 546 501	
Débiteurs divers	68 914	68 914	
Charges constatées d'avance	37 538	37 538	
TOTAL	8 229 898	7 911 193	318 705

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	6 031 294	0	6 031 294	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	374 144	374 144		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 993 607	2 166 683	8 623 487	4 203 438
Emprunts et dettes financières divers	40 254	0		40 254
Fournisseurs et comptes rattachés	551 829	551 829		
Personnel et comptes rattachés	102 759	102 759		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	184 223	184 223		
Impôts sur les bénéfices	126 088	126 088		
Taxe sur la valeur ajoutée	672 429	672 429		
Autres impôts taxes et assimilés	53 730	53 730		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	69 156	69 156		
Groupe et associés	1 799 882	1 799 882		
Autres dettes	12 527	12 527		
TOTAL	25 011 924	6 113 452	14 654 781	4 243 692
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 289 536			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	10 386			

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	2 075 600			2 075 600

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	4 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	706
Autres créances	7 416
Total	8 122

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	102 626
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	154 633
Emprunts et dettes financières diverses	36 679
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	253 249
Dettes fiscales et sociales	68 683
Total	615 872

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 538
Total	37 538

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	195 200	20.00
Total	195 200	

Etalement des frais d'émission d'emprunt sur 7 ans du 01/07/2023 au 31/12/2030

ANNEXE

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

Primes de remboursement des obligations

(Code du Commerce Art. R 123-185; PCG Art.831-3)

Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotation aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
1 042 521		284 267	758 254

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	12
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	13
Total	31

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 25 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 25 000 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : - €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles****Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		3 932 089
NANTISSEMENT DES TITRES SEEM	3 857 143	
NANTISSEMENT DES TITRES GEOLOC	74 946	
NANTISSEMENT DES PARTS DE CLIVIO		
Total (1)		3 932 089

La société MARTEL GROUPE a apporté la garantie CAUTION SOLIDAIRE de personne morale appartenant au groupe au profit de la Société Générale, pour garantie de ALICE IMMO ; SEBM ; SEBM SUD et SEEM.

La société MARTEL GROUPE s'est également portée caution personnelle de sa filiale LMTS à hauteur de 100 % du capital restant dû d'un prêt consenti par la LCL CRÉDIT

ANNEXE

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

LYONNAIS.

Engagements reçus

PGE garanti par l'état à hauteur de 90 %.

Nantissement de comptes de titres financiers filiales.

Cession de créances professionnelles à titre de garantie - Dailly MTS.

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				86 705	86 705
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				26 113	26 113
- dotations de l'exercice				20 174	20 174
Total				46 287	46 287
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				29 175	29 175
- exercice				22 478	22 478
Total				51 653	51 653
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				18 652	18 652
- entre 1 et 5 ans				25 923	25 923
Total				44 575	44 575
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				1	1
- entre 1 et 5 ans				634	634
Total				635	635

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses de calculs retenues :

Le total des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel a été estimé à la somme de 159 083 €, charges sociales comprises.

Les principales hypothèses utilisées dans le calcul sont :

- table de mortalité : source INSEE
- départ à la retraite à l'âge de 65-67 ans
- taux de revalorisation des salaires à 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation de 3,35 %

Le taux d'actualisation est le taux IBOXX au 31/12/2024.

L'engagement retraite de la société est calculée, conformément à la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 du 07/11/2013 modifiée le 05/11/2021, en utilisant la méthode des unités de crédit projetées. La période d'acquisition des droits évolue, le montant de l'engagement retraite est calculé sur la période d'acquisition des droits et non plus de manière linéaire sur l'ensemble de la carrière du salarié dans l'entreprise.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
MARTEL GROUPE	SAS	2 075 600	Saint-Laurent-De-Mure 69720 - 26 rue des Anciens Combattants en Afrique du Nord

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS MARTEL GROUPE
69720 ST LAURENT DE MURE

Page : 10

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS DARGAUD TP	10 000	118 813	100.00	462 995	462 995	272 678		1 049 426	128 813		
- ZZZ S.A.M. LA MONEGASQUE DES	150 000	1 358 261	100.00	4 000 000	4 000 000			8 742 676	59 058		
- SAS A.L.M	1 000	79 282	100.00	1 000	1 000			645 753	79 282		
- SAS CLIVIO TRAVAUX PUBLICS	200 000	1 383 351	100.00	3 000 000	3 000 000	9 060		8 203 448	51 865		
- SAS MARTEL PROMOTION	10 000	495 052	100.00	10 000	10 000	1 609 481		227 652	286 866		
- DRA - DESAMANTAGE RHONE ALP	12 000	888 902	100.00	4 644 994	4 644 944	52 164		5 004 702	309 157	60 000	
- SAS SEBM SUD	50 000	214 945	100.00	1 218 920	1 218 920	287 471		4 266 439	31 591		
- SAS REGIL TP	30 000	737 803	100.00	5 254 610	5 254 610	329 464		6 809 323	140 044		
- SEEM - SOC D'EXPLOITATION DE	229 796	5 066 456	99.94	16 932 542	16 932 542	614 229		39 072 668	542 316	154 913	
- SCI T.B.C.	1 000	101 515	99.80	998	998	480 876		143 469	101 515	95 035	
- SAS SDC - SOCIETE DESACTIV C	15 000	405 871	96.93	898 921	898 921	6 501		2 225 921	15 438		
- SEBM	100 000	722 350	95.00	2 896 015	2 896 015	151 092		10 742 222	43 690		
- SAS PAILLASSEUR FRERES	11 760	251 041	85.03	340 000	340 000	681 311		7 210 907	132 907		
- GEOMAT	20 000	279 868	70.00	556 176	556 176	684 169		4 218 796	36 291	21 000	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 200	
Total	1 200	