

AM ENVIRONNEMENT
Société par actions simplifiée
Au capital de 500 000 euros
Siège social : GRATE
20 235 VALLE-DI-RUSTINO
490 887 700 RCS BASTIA

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 DECEMBRE 2025**

- AFFECTATION DES RESULTATS EXERCICE CLOS LE 31/12/2024 -

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la **perte** de l'exercice s'élevant à **-434 530,83** Euros, comme suit :

- en totalité au compte « report à nouveau », pour-**434 530,83** Euros

L'associée unique rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Le président

« Pour copie certifiée conforme »

Ange MORACCHINI

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ange Moracchini', written over a faint circular stamp.

SAS AM ENVIRONNEMENT

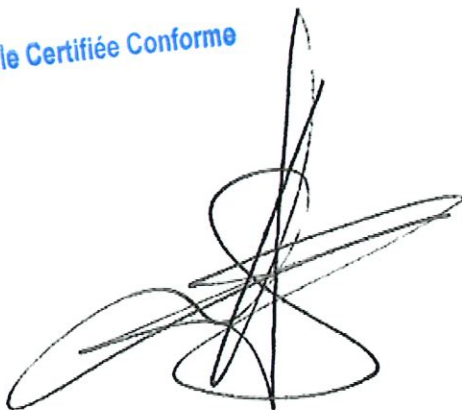
Numéro SIRET : 49088770000022

GRATE
20235 VALLE-DI-ROSTINO

COMPTES ANNUELS

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

Pour Copie Certifiée Conforme

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	19 917,88	18 010,29	1 907,59	993,12	914
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	45 498,18	36 398,56	9 099,62	18 199,26	- 9 100
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	4 745,20		4 745,20	4 745,20	
Terrains					
Constructions	2 965 936,76	913 428,31	2 052 508,45	2 185 707,28	- 133 199
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 441 706,99	2 979 777,01	1 461 929,98	1 757 507,66	- 295 578
Autres immobilisations corporelles	4 091 189,33	3 134 694,14	956 495,19	1 150 308,86	- 193 814
Immobilisations en cours	506 100,00		506 100,00		506 100
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	101 469,00	39 220,00	62 249,00	2 249,00	60 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 008,90		3 008,90	3 008,90	
Prêts	3 298,02		3 298,02	423,02	2 875
Autres immobilisations financières	85 250,00		85 250,00	110 250,00	- 25 000
TOTAL (I)	12 268 120,26	7 121 528,31	5 146 591,95	5 233 392,30	- 86 800
Actif circulant					
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	79 688,40		79 688,40	84 597,54	- 4 909
Clients et comptes rattachés	3 452 255,22	142 194,32	3 310 060,90	3 070 705,89	239 355
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	20 964,62		20 964,62	30 005,83	- 9 041
. Personnel	1 501,10		1 501,10	3 444,34	- 1 943
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	639 871,00		639 871,00	1 596 077,75	- 956 207
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	293 957,49		293 957,49	74 440,50	219 517
. Autres	717 246,15		717 246,15	434 390,23	282 856
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	734 539,85		734 539,85	196 408,35	538 132
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	99 165,87		99 165,87	59 914,24	39 252
TOTAL (II)	6 039 189,70	142 194,32	5 896 995,38	5 549 984,67	347 011
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	18 307 309,96	7 263 722,63	11 043 587,33	10 783 376,97	260 210

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000,00)	500 000,00	500 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	103 960,00	103 960,00	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	204 458,35	204 458,35	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 494 826,30	2 197 903,71	296 923
Report à nouveau	2 402 298,65	2 402 298,65	
Résultat de l'exercice	-434 530,83	296 922,59	- 731 453
Subventions d'investissement	15 416,20	23 124,30	- 7 708
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 286 428,67	5 728 667,60	- 442 239
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	848 488,86	1 349 659,99	- 501 171
. Découverts, concours bancaires	11 398,18	8 028,11	3 370
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	173 525,39	255 165,76	- 81 640
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		890,00	- 890
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 566 653,14	2 524 664,83	1 041 988
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	91 485,51	96 637,55	- 5 152
. Organismes sociaux	94 387,88	119 476,83	- 25 089
. Etat, impôts sur les bénéfices		20 825,00	- 20 825
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	713 421,77	613 129,54	100 292
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	130 673,00	46 912,15	83 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	127 124,93	19 319,61	107 805
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 757 158,66	5 054 709,37	702 449
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 043 587,33	10 783 376,97	260 210

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	434 215,90		434 215,90	661 590,87	- 227 375	-34,37
Production vendue biens				120 690,89	- 120 691	-100
Production vendue services	9 451 895,04	159 014,11	9 610 909,15	9 140 225,50	470 684	5,15
Chiffres d'affaires Nets	9 886 110,94	159 014,11	10 045 125,05	9 922 507,26	122 618	1,24
Production stockée						
Production immobilisée			506 100,00		506 100	N/S
Subventions d'exploitation			1 026,99		1 027	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			84 243,60	98 622,00	- 14 378	-14,58
Autres produits			9 033,38	8 413,90	619	7,36
Total des produits d'exploitation (I)			10 645 529,02	10 029 543,16	615 986	6,14
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			974 409,50	988 444,90	- 14 035	-1,42
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			7 359 794,63	6 645 787,43	714 007	10,74
Impôts, taxes et versements assimilés			64 493,25	39 340,62	25 153	63,94
Salaires et traitements			822 658,74	838 096,29	- 15 438	-1,84
Charges sociales			236 409,45	253 372,00	- 16 963	-6,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			955 013,92	923 551,96	31 462	3,41
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			42 402,77	6 506,49	35 896	551,70
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			15 921,01	34 124,00	- 18 203	-53,34
Total des charges d'exploitation (II)			10 471 103,27	9 729 223,69	741 880	7,63
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			174 425,75	300 319,47	- 125 894	-41,92
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			28 040,18	31 208,92	- 3 169	-10,15
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			28 040,18	31 208,92	- 3 169	-10,15
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-28 040,18	-31 208,92	3 169	10,15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			146 385,57	269 110,55	- 122 725	-45,60

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	383 928,23		383 928	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	306 658,10	7 708,10	298 950	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	481 702,00	2 000,00	479 702	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	1 172 288,33	9 708,10	1 162 580	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	258 343,98	282 289,97	- 23 946	-8,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	298 950,00	21 139,09	277 811	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	557 293,98	303 429,06	253 865	83,67
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	614 994,35	-293 720,96	908 715	309,38
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 195 910,75	-321 533,00	1 517 444	471,94
Total des Produits (I+III+V+VII)	11 817 817,35	10 039 251,26	1 778 566	17,72
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	12 252 348,18	9 742 328,67	2 510 020	25,76
RESULTAT NET	-434 530,83	296 922,59	- 731 453	-246,34
Dont Crédit-bail mobilier	70 015,83	94 469,48	- 24 454	-25,89
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2025

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 11 043 587,33 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -434 530,83 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le principe de non compensation des charges et produits et des actifs et passifs a été appliqué également.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité par l'administration fiscale au cours de l'année 2025 portant sur les exercices 2021 - 2022 et 2023, les conséquences liées à ce contrôle ont été comptabilisées dans les comptes 2024 de la société.

Il reste un différent avec l'administration fiscale concernant les CIIC 2022 et CIIC 2023 portant sur le caractère initial des investissements pour des montants respectifs de 344 295 euros et 342 358 euros.

Un recours hiérarchique auprès de l'administration fiscale est en cours.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	68 711		1 450
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	2 965 937		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 302 253		139 454
Autres installations, agencements, aménagements	2 646 098		10 023
Matériel de transport	1 244 194		396 979
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 579		9 266
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			506 100
Avances et acomptes			
TOTAL	11 182 061		1 061 823
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	41 469		60 000
Autres titres immobilisés	3 009		
Prêts et autres immobilisations financières	110 673		38 500
TOTAL	155 151		98 500
TOTAL GENERAL	11 405 923		1 161 773

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			70 161	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 965 937	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 441 707	
Autres installations, agencements, aménagements			2 656 121	
Matériel de transport		238 950	1 402 222	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			32 846	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			506 100	
Avances et acomptes				
TOTAL		238 950	12 004 933	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			101 469	
Autres titres immobilisés			3 009	
Prêts et autres immobilisations financières		60 625	88 548	
TOTAL		60 625	193 026	
TOTAL GENERAL		299 575	12 268 120	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	44 774	9 635		54 409
Terrains	416	475		891
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	779 813	132 724		912 538
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 544 745	441 048	6 016	2 979 777
Installations générales, agencements divers	2 328 873	135 791		2 464 664
Matériel de transport	424 995	229 498	54	654 440
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 694	5 897		15 591
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 088 537	945 433	6 070	7 027 899
TOTAL GENERAL	6 133 310	955 068	6 070	7 082 308

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 635				
Terrains	475				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	132 724				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	441 048				
Installations générales, agencements divers	135 791				
Matériel de transport	229 498				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 897				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	945 433				
TOTAL GENERAL	955 068				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	39 220			39 220
	99 912	42 403	120	142 194
	481 702		481 702	
TOTAL Dépréciations	620 834	42 403	481 822	181 414
TOTAL GENERAL	620 834	42 403	481 822	181 414
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		42 403	120 481 702	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 298		3 298
Autres immobilisations financières	85 250		85 250
Clients douteux ou litigieux	347 930	347 930	
Autres créances clients	3 104 325	3 104 325	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 501	1 501	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	639 871	639 871	
- T.V.A	293 957	293 957	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	401 889	401 889	
Débiteurs divers	336 322	336 322	
Charges constatées d'avance	99 166	99 166	
TOTAL GENERAL	5 313 509	5 224 961	88 548
Montant des prêts accordés dans l'exercice	3 500		
Remboursements des prêts dans l'exercice	625		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	11 398	11 398		
- plus d'un an	848 489	352 300	496 189	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 566 653	3 566 653		
Personnel et comptes rattachés	91 486	91 486		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 388	94 388		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	713 422	713 422		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	130 673	130 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	173 525	173 525		
Autres dettes	127 125	127 125		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 757 159	5 260 970	496 189	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	534 405			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	176 893
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	195 990
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	372 883

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 504
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 825
Dettes fiscales et sociales	79 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	560
TOTAL	417 767

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	99 166	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	99 166	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 500	200,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 500	200,00

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	434 216
Ventes de produits finis	
Prestations de services	9 582 234
TOTAL	10 016 450

Répartition par marché géographique	Montant
France	9 857 436
Etranger	159 014
TOTAL	10 016 450

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	2 331 724	4 852 777	7 184 501
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	544 665	1 091 896	1 636 562
- Dotations de l'exercice	209 500	569 424	778 925
TOTAL	1 577 559	3 191 456	4 769 015
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	1 133 297	2 074 668	3 207 964
- Exercice	320 037	1 523 142	1 843 178
TOTAL	1 453 333	3 597 809	5 051 143
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	374 320	1 131 370	1 505 690
- à plus d'un an et cinq au plus	827 102	1 765 145	2 592 247
- à plus de cinq ans			
TOTAL	1 201 422	2 896 515	4 097 937
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	6 758	6 295	13 053
- à un an au plus		6 904	6 904
- à plus d'un an et cinq au plus	8 415	52 478	60 892
- à plus de cinq ans			
TOTAL	15 172	65 677	80 849
Montant pris en charge dans l'exercice	21 971	70 292	92 263

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 000

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	26	
Ouvriers		
TOTAL	26	

Commentaires :

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	500 000	500 000	500 000	546 000	
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	10 016 450	9 922 507	8 753 420	8 183 887	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 367 119	903 448	915 848	1 163 835	
c) Impôt sur les bénéfices	1 218 447	-321 533	-522 187	-305 068	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	148 672	1 224 981	1 438 035	1 468 903	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-366 923	296 923	557 895	536 001	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	822 659	838 096	706 423	708 587	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	236 409	253 372	226 382	223 574	

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI U MUGLIARE	600	536 689	15,00	60 300	60 300	401 789		143 000	101 645	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



Altus Consultants Audit

Société inscrite à la Compagnie régionale des Commissaires aux Comptes d'AIX-BASTIA

AM ENVIRONNEMENT

SAS au capital de 500 000 €

Siège social : GRATE - 20235 VALLE DI ROSTINO

RCS BASTIA : 490 887 700

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

ALTUS CONSULTANTS AUDIT

Résidence Les Jardins de TOGA – Bât. F – 20200 BASTIA

Tél. : 04.95.34.92.22 - Email : jpfabiani@altusconsultantsgroupe.com

SARL au capital de 5 000 euros - RCS BASTIA B 829 121 565

SIRET : 829 121 565 00016 APE : 6920Z

N° identification : FR 12829121565

AM ENVIRONNEMENT
SAS au capital de 500 000 €
Siège social : Grate
20235 VALLE DI ROSTINO

RCS BASTIA : 490 887 700

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2024

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AM ENVIRONNEMENT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 01/01/2024 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.

JPF

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.

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.

Le rapport de gestion du Président ne nous ayant pas été communiqué, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de sa sincérité et de sa concordance avec 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 le Président.

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.

JPF

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 BASTIA, le 10 décembre 2025

Le Commissaire aux comptes

JEAN-PIERRE FABIANI

ALTUS CONSULTANTS AUDIT
Les Jardins de Toga 20200 BASTIA
Sarl au Capital de 4.000 euros
Société inscrite à la compagnie régionale
des commissaires aux comptes d'AIX - BASTIA
Tél: 04 95 34 92 22 - Fax: 04 95 34 92 24
Siret: 829 121 565 00016 - APE: 8420Z

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	19 917,88	18 010,29	1 907,59	993,12	914
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	45 498,18	36 398,56	9 099,62	18 199,26	- 9 100
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	4 745,20		4 745,20	4 745,20	
Terrains					
Constructions	2 965 936,76	913 428,31	2 052 508,45	2 185 707,28	- 133 199
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 441 706,99	2 979 777,01	1 461 929,98	1 757 507,66	- 295 578
Autres immobilisations corporelles	4 091 189,33	3 134 694,14	956 495,19	1 150 308,86	- 193 814
Immobilisations en cours	506 100,00		506 100,00		506 100
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	101 469,00	39 220,00	62 249,00	2 249,00	60 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 008,90		3 008,90	3 008,90	
Prêts	3 298,02		3 298,02	423,02	2 875
Autres immobilisations financières	85 250,00		85 250,00	110 250,00	- 25 000
TOTAL (I)	12 268 120,26	7 121 528,31	5 146 591,95	5 233 392,30	- 86 800
Actif circulant					
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	79 688,40		79 688,40	84 597,54	- 4 909
Clients et comptes rattachés	3 452 255,22	142 194,32	3 310 060,90	3 070 705,89	239 355
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	20 964,62		20 964,62	30 005,83	- 9 041
. Personnel	1 501,10		1 501,10	3 444,34	- 1 943
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	639 871,00		639 871,00	1 596 077,75	- 956 207
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	293 957,49		293 957,49	74 440,50	219 517
. Autres	717 246,15		717 246,15	434 390,23	282 856
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	734 539,85		734 539,85	196 408,35	538 132
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	99 165,87		99 165,87	59 914,24	39 252
TOTAL (II)	6 039 189,70	142 194,32	5 896 995,38	5 549 984,67	347 011
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	18 307 309,96	7 263 722,63	11 043 587,33	10 783 376,97	260 210

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 500 000,00)	500 000,00	500 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	103 960,00	103 960,00	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	204 458,35	204 458,35	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 494 826,30	2 197 903,71	296 923
Report à nouveau	2 402 298,65	2 402 298,65	
Résultat de l'exercice	-434 530,83	296 922,59	- 731 453
Subventions d'investissement	15 416,20	23 124,30	- 7 708
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 286 428,67	5 728 667,60	- 442 239
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	848 488,86	1 349 659,99	- 501 171
. Découverts, concours bancaires	11 398,18	8 028,11	3 370
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	173 525,39	255 165,76	- 81 640
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		890,00	- 890
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 566 653,14	2 524 664,83	1 041 988
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	91 485,51	96 637,55	- 5 152
. Organismes sociaux	94 387,88	119 476,83	- 25 089
. Etat, impôts sur les bénéfices		20 825,00	- 20 825
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	713 421,77	613 129,54	100 292
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	130 673,00	46 912,15	83 761
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	127 124,93	19 319,61	107 805
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	5 757 158,66	5 054 709,37	702 449
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 043 587,33	10 783 376,97	260 210

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	434 215,90		434 215,90	661 590,87	- 227 375
Production vendue biens				120 690,89	- 120 691
Production vendue services	9 451 895,04	159 014,11	9 610 909,15	9 140 225,50	470 684
Chiffres d'affaires Nets	9 886 110,94	159 014,11	10 045 125,05	9 922 507,26	122 618
Production stockée					
Production immobilisée			506 100,00	506 100	N/S
Subventions d'exploitation			1 026,99	1 027	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			84 243,60	98 622,00	- 14 378
Autres produits			9 033,38	8 413,90	619
Total des produits d'exploitation (I)			10 645 529,02	10 029 543,16	615 986
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			974 409,50	988 444,90	- 14 035
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			7 359 794,63	6 645 787,43	714 007
Impôts, taxes et versements assimilés			64 493,25	39 340,62	25 153
Salaires et traitements			822 658,74	838 096,29	- 15 438
Charges sociales			236 409,45	253 372,00	- 16 963
Dotations aux amortissements sur immobilisations			955 013,92	923 551,96	31 462
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			42 402,77	6 506,49	35 896
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			15 921,01	34 124,00	- 18 203
Total des charges d'exploitation (II)			10 471 103,27	9 729 223,69	741 880
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			174 425,75	300 319,47	- 125 894
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			28 040,18	31 208,92	- 3 169
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			28 040,18	31 208,92	- 3 169
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-28 040,18	-31 208,92	3 169
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			146 385,57	269 110,55	- 122 725

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	383 928,23		383 928	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	306 658,10	7 708,10	298 950	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	481 702,00	2 000,00	479 702	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	1 172 288,33	9 708,10	1 162 580	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	258 343,98	282 289,97	- 23 946	-8,48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	298 950,00	21 139,09	277 811	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	557 293,98	303 429,06	253 865	83,67
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	614 994,35	-293 720,96	908 715	309,38
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 195 910,75	-321 533,00	1 517 444	471,94
Total des Produits (I+III+V+VII)	11 817 817,35	10 039 251,26	1 778 566	17,72
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	12 252 348,18	9 742 328,67	2 510 020	25,76
RESULTAT NET	-434 530,83	296 922,59	- 731 453	-246,34
Dont Crédit-bail mobilier	70 015,83	94 469,48	- 24 454	-25,89
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales 2025

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 11 043 587,33 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -434 530,83 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

19F

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

10F

Règles et méthodes comptables

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le principe de non compensation des charges et produits et des actifs et passifs a été appliqué également.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société a fait l'objet d'une vérification de comptabilité par l'administration fiscale au cours de l'année 2025 portant sur les exercices 2021 - 2022 et 2023, les conséquences liées à ce contrôle ont été comptabilisées dans les comptes 2024 de la société.

1PF

Il reste un différent avec l'administration fiscale concernant les CIIC 2022 et CIIC 2023 portant sur le caractère initial des investissements pour des montants respectifs de 344 295 euros et 342 358 euros.

Un recours hiérarchique auprès de l'administration fiscale est en cours.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	68 711		1 450
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	2 965 937		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 302 253		139 454
Autres installations, agencements, aménagements	2 646 098		10 023
Matériel de transport	1 244 194		396 979
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 579		9 266
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			506 100
Avances et acomptes			
TOTAL	11 182 061		1 061 823
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	41 469		60 000
Autres titres immobilisés	3 009		
Prêts et autres immobilisations financières	110 673		38 500
TOTAL	155 151		98 500
TOTAL GENERAL	11 405 923		1 161 773

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			70 161	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 965 937	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 441 707	
Autres installations, agencements, aménagements			2 656 121	
Matériel de transport		238 950	1 402 222	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			32 846	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			506 100	
Avances et acomptes				
TOTAL		238 950	12 004 933	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			101 469	
Autres titres immobilisés			3 009	
Prêts et autres immobilisations financières		60 625	88 548	
TOTAL		60 625	193 026	
TOTAL GENERAL		299 575	12 268 120	

JPF

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	44 774	9 635		54 409
Terrains				
Constructions sur sol propre	416	475		891
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	779 813	132 724		912 538
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 544 745	441 048	6 016	2 979 777
Installations générales, agencements divers	2 328 873	135 791		2 464 664
Matériel de transport	424 995	229 498	54	654 440
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 694	5 897		15 591
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	6 088 537	945 433	6 070	7 027 899
TOTAL GENERAL	6 133 310	955 068	6 070	7 082 308

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 635				
Terrains					
Constructions sur sol propre	475				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	132 724				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	441 048				
Installations générales, agencements divers	135 791				
Matériel de transport	229 498				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 897				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	945 433				
TOTAL GENERAL	955 068				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

JPF

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	39 220			39 220
	99 912	42 403	120	142 194
	481 702		481 702	
TOTAL Dépréciations	620 834	42 403	481 822	181 414
TOTAL GENERAL	620 834	42 403	481 822	181 414
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		42 403	120 481 702	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

10F

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 298		3 298
Autres immobilisations financières	85 250		85 250
Clients douteux ou litigieux	347 930	347 930	
Autres créances clients	3 104 325	3 104 325	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 501	1 501	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	639 871	639 871	
- T.V.A	293 957	293 957	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	401 889	401 889	
Débiteurs divers	336 322	336 322	
Charges constatées d'avance	99 166	99 166	
TOTAL GENERAL	5 313 509	5 224 961	88 548
Montant des prêts accordés dans l'exercice	3 500		
Remboursements des prêts dans l'exercice	625		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	11 398	11 398		
- plus d'un an	848 489	352 300	496 189	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 566 653	3 566 653		
Personnel et comptes rattachés	91 486	91 486		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 388	94 388		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	713 422	713 422		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	130 673	130 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	173 525	173 525		
Autres dettes	127 125	127 125		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	5 757 159	5 260 970	496 189	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	534 405			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

JPF

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	176 893
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	195 990
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	372 883

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 504
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 825
Dettes fiscales et sociales	79 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	560
TOTAL	417 767

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	99 166	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	99 166	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 500	200,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 500	200,00

Commentaires :

191

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	434 216
Ventes de produits finis	
Prestations de services	9 582 234
TOTAL	10 016 450

Répartition par marché géographique	Montant
France	9 857 436
Etranger	159 014
TOTAL	10 016 450

195

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	2 331 724	4 852 777	7 184 501
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	544 665	1 091 896	1 636 562
- Dotations de l'exercice	209 500	569 424	778 925
TOTAL	1 577 559	3 191 456	4 769 015
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	1 133 297	2 074 668	3 207 964
- Exercice	320 037	1 523 142	1 843 178
TOTAL	1 453 333	3 597 809	5 051 143
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	374 320	1 131 370	1 505 690
- à plus d'un an et cinq au plus	827 102	1 765 145	2 592 247
- à plus de cinq ans			
TOTAL	1 201 422	2 896 515	4 097 937
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	6 758	6 295	13 053
- à un an au plus		6 904	6 904
- à plus d'un an et cinq au plus	8 415	52 478	60 892
- à plus de cinq ans			
TOTAL	15 172	65 677	80 849
Montant pris en charge dans l'exercice	21 971	70 292	92 263

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	10 000

Commentaires :

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	26	
Ouvriers		
TOTAL	26	

Commentaires :

181

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	500 000	500 000	500 000	546 000	
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	10 016 450	9 922 507	8 753 420	8 183 887	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 367 119	903 448	915 848	1 163 835	
c) Impôt sur les bénéfices	1 218 447	-321 533	-522 187	-305 068	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	148 672	1 224 981	1 438 035	1 468 903	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-366 923	296 923	557 895	536 001	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	822 659	838 096	706 423	708 587	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	236 409	253 372	226 382	223 574	

Observations complémentaires

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI U MUGLIARE	600	536 689	15,00	60 300	60 300	401 789		143 000	101 645	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires