

**FROMAGERIE LE CENTURION**  
**Sigle : F L C**

Société par actions simplifiée au capital de 160.000 euros  
Siège social : LIBERCOURT (62820) ZA les Portes du Nord  
323 179 374 RCS ARRAS

**AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 17 JUIN 2025**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à la somme de 2.156.363,81 euros, comme suit :

- à titre de dividendes à l'associé unique, à hauteur de : 1.500.000,00 €
- le solde, au compte « Autres réserves » : 656.363,81 €

L'associé unique décide également d'affecter le report à nouveau créditeur, d'un montant de 5.483.536,53 euros, en intégralité, au poste « Autres réserves ».

Le dividende net par action s'élève à 150 euros. Les dividendes sont mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Compte tenu de cette affectation le poste « Autres réserves » est porté de la somme de 6.979.444,43 euros à la somme de 13.119.344,77 euros et les capitaux propres de la Société sont de 15.227.513,51 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| Exercice         | Dividendes éligibles à l'abattement | Dividendes non éligibles à l'abattement |
|------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| 31 décembre 2023 | 700.000 €                           | - €                                     |
| 31 décembre 2022 | 850.000 €                           | - €                                     |
| 31 décembre 2021 | 1.300.000 €                         | - €                                     |

**Certifié conforme à l'original**  
**Le Président**  
**La société SODAGRAL**  
Représentée par son Président, la société MURTOL  
Représentée par son Président, la société VIPAG  
Elle-même représentée par son administrateur  
Monsieur Hugues VANDEWOESTYNE

DocuSigned by:  
  
8BF4FCF3E8D0430...



DocuSigned by:

8BF4FCF3E8D0430

| Rubriques                                                                         | France      | Exportation | 31/12/2024  | 31/12/2023  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ventes de marchandises                                                            | -3 520 598  |             | -3 520 598  |             |
| Production vendue de biens                                                        | 243 008 948 |             | 243 008 948 | 228 517 305 |
| Production vendue de services                                                     | 677 644     | 1 593 480   | 2 271 124   | 1 364 622   |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS                                                          | 240 165 994 | 1 593 480   | 241 759 474 | 229 881 928 |
| Production stockée                                                                |             |             |             |             |
| Production immobilisée                                                            |             |             |             |             |
| Subventions d'exploitation                                                        |             |             | 3 385       | 5 563       |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |             |             | 4 536       | 142 233     |
| Autres produits                                                                   |             |             | 4 190       | 5 852       |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                           |             |             | 241 771 585 | 230 035 575 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |             |             | 173 717 191 | 173 848 740 |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |             |             | 2 331 162   | -3 779 240  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |             |             | 9 369 048   | 9 436 049   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |             |             | -197 921    | 278 092     |
| Autres achats et charges externes                                                 |             |             | 36 897 001  | 31 943 089  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |             |             | 756 934     | 753 679     |
| Salaires et traitements                                                           |             |             | 8 835 753   | 8 265 921   |
| Charges sociales                                                                  |             |             | 3 575 163   | 3 255 531   |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                          |             |             |             |             |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |             |             | 1 534 530   | 1 337 724   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |             |             |             |             |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |             |             | 388 133     | 3 017       |
| Dotations aux provisions                                                          |             |             |             |             |
| Autres charges                                                                    |             |             | 673 960     | 154 212     |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                            |             |             | 237 880 954 | 225 496 813 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                                           |             |             | 3 890 631   | 4 538 762   |
| OPERATIONS EN COMMUN                                                              |             |             |             |             |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |             |             |             |             |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |             |             |             |             |
| PRODUITS FINANCIERS                                                               |             |             |             |             |
| Produits financiers de participations                                             |             |             | 458 810     | 238 260     |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |             |             |             |             |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |             |             | 2 094       |             |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |             |             |             |             |
| Différences positives de change                                                   |             |             | 5 124       | 9 811       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |             |             |             |             |
| PRODUITS FINANCIERS                                                               |             |             | 466 027     | 248 072     |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |             |             |             |             |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |             |             | 672 499     | 549 425     |
| Différences négatives de change                                                   |             |             | 190 360     | 135 923     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |             |             |             |             |
| CHARGES FINANCIERES                                                               |             |             | 862 859     | 685 348     |
| RESULTAT FINANCIER                                                                |             |             | -396 831    | -437 277    |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                                                     |             |             | 3 493 800   | 4 101 486   |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2024  | 31/12/2023  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |             |             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 1 000       | 65 450      |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 329 473     | 363 726     |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                    | 330 473     | 429 176     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |             | 19 600      |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 1 460       | 7 359       |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 852 686     | 124 924     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                   | 854 145     | 151 883     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                     | -523 672    | 277 293     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 316 891     | 578 575     |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 496 872     | 1 012 967   |
| TOTAL DES PRODUITS                                                        | 242 568 085 | 230 712 823 |
| TOTAL DES CHARGES                                                         | 240 411 721 | 227 925 586 |
| BENEFICE OU PERTE                                                         | 2 156 364   | 2 787 237   |

# Annexes



DocuSigned by:  
  
8BF4FCF3E8D0430...



Les comptes annuels au 31-12-2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2023-08 du 22 novembre 2023 relatif au plan comptable général venant modifier le règlement N°2014-03 du 5 juin 2024.

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

| <b>Immobilisations corporelles</b>      | <b>De</b> | <b>A</b> |
|-----------------------------------------|-----------|----------|
| Agencement des constructions            | 5 ans     | 10 ans   |
| Installations techniques, mat.outillage | 5 ans     | 10 ans   |
| Install. générales agencets, aménagts   | 5 ans     | 13 ans   |
| Matériel de transport                   | 3 ans     | 7 ans    |
| Matériel de bureau et informatique      | 4 ans     | 5 ans    |
| Mobilier                                | 5 ans     | 10 ans   |

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

### ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES***

Les fonds commerciaux font l'objet d'un test de dépréciation annuel. En cas de perte de valeur, une dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

### ***PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES***

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### ***STOCKS***

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

### ***PROVISIONS REGLEMENTEES***

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.  
L'impôt du groupe est réparti conformément à la convention d'intégration fiscale.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article D 441-4 du Code de Commerce, nous vous indiquons , à la clôture de l'exercice 2024, les factures reçues et émises non réglées dont le terme est échu :

| Article D.441 I.-1° : factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu |                       |                 |                  |                  |                     |                              | Article D.441 I.-2° : factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu |                    |                     |                  |                        |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                    | 0 jour<br>(indicatif) | 1 à 30<br>jours | 31 à 60<br>jours | 61 à 90<br>jours | 91 jours<br>et plus | Total<br>(1 jour<br>et plus) | 0 jour<br>(indicatif)                                                                                              | 1 à<br>30<br>jours | 31 à<br>60<br>jours | 61 à 90<br>jours | 91<br>jours et<br>plus | Total<br>(1 jour<br>et<br>plus) |

(A) Tranches de retard de paiement

|                                                       |            |          |        |        |            |            |            |           |         |        |         |           |  |       |
|-------------------------------------------------------|------------|----------|--------|--------|------------|------------|------------|-----------|---------|--------|---------|-----------|--|-------|
| Nbre de factures concernées                           | 1.669      |          |        |        |            |            | 113        | 4.876     |         |        |         |           |  | 3.962 |
| Montant total TTC des factures concernées             | 21.304.549 | -337.725 | -2.886 | -5.349 | -1.108.884 | -1.454.845 | 15.524.920 | 1.869.507 | 135.007 | 16.770 | 929.161 | 2.950.445 |  |       |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice | 9 %        | 0 %      | 0 %    | 0%     | 0 %        | -1 %       |            |           |         |        |         |           |  |       |
| Pourcentage du CA de l'exercice                       |            |          |        |        |            |            | 6%         | 1 %       | 0 %     | 0 %    | 0 %     | 1 %       |  |       |

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

|                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |        |
|----------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------|
| Nbre des factures exclues              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -      |
| Montant total TTC des factures exclues |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 12.169 |

(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de Commerce)

|                                                                    |                                           |                               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | X Délais légaux :<br>45 jours fin de mois | X Délais légaux :<br>30 jours |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|

**ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE**

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à 686.445 €.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée(nome européenne) et la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant ainsi évalué correspond à la notion de dette actuarielle.

Cela consiste à :

- évaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs.
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- taux d'actualisation : 3.38% (IBOXX)
- charges sociales patronales : 40%
- la probabilité de survie a été déterminée à partir des tables statistiques de l'INSEE 2019-2021.
- ventilation des départs en retraite : 100% de départs volontaires.
- âge de départ en retraite : 63 ans.

| Rubriques                                       | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT       |                  |              |                    |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | 187 809          |              |                    |
| Terrains                                        |                  |              |                    |
|                                                 | Dont composants  |              |                    |
| Constructions sur sol propre                    |                  |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                  |                  |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.      | 1 746 155        |              | 59 625             |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 19 376 602       |              | 3 259 301          |
| Installations générales, agenc., aménag.        | 12 916           |              |                    |
| Matériel de transport                           | 396 010          |              | 59 789             |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier      | 1 539 150        |              | 621 892            |
| Emballages récupérables et divers               |                  |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours            |                  |              |                    |
| Avances et acomptes                             | 1 613 377        |              | 362 295            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     | 24 684 209       |              | 4 362 901          |
| Participations évaluées par mise en équivalence |                  |              |                    |
| Autres participations                           | 34               |              | 2                  |
| Autres titres immobilisés                       |                  |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières     | 121 840          |              | 18 660             |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                     | 121 873          |              | 18 662             |
| TOTAL GENERAL                                   | 24 993 891       |              | 4 381 563          |

| Rubriques                                        | Virement  | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|--------------------------------------------------|-----------|---------|----------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT           |           |         |                |                  |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES               |           |         | 187 809        |                  |
| Terrains                                         |           |         |                |                  |
| Constructions sur sol propre                     |           |         |                |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |           |         |                |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.   |           |         | 1 805 780      |                  |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. |           |         | 22 635 902     |                  |
| Installations générales, agencements divers      |           |         | 12 916         |                  |
| Matériel de transport                            |           | 27 324  | 428 474        |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |           | 2 502   | 2 158 540      |                  |
| Emballages récupérables et divers                |           |         |                |                  |
| Immobilisations corporelles en cours             |           |         |                |                  |
| Avances et acomptes                              | 1 782 901 |         | 192 771        |                  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                      | 1 782 901 | 29 826  | 27 234 383     |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence     |           |         |                |                  |
| Autres participations                            |           |         | 36             |                  |
| Autres titres immobilisés                        |           |         |                |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières      |           |         | 140 500        |                  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                      |           |         | 140 536        |                  |
| TOTAL GENERAL                                    | 1 782 901 | 29 826  | 27 562 727     |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |           |          |                |
| Fonds commercial                                            |                  |           |          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 11 103           | 6 131     |          | 17 235         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                               | 11 103           | 6 131     |          | 17 235         |
| Terrains                                                    |                  |           |          |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |           |          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |           |          |                |
| Constructions installations générales,agenc.,aménagement.   | 1 697 228        | 30 981    |          | 1 728 210      |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 15 403 817       | 1 336 687 |          | 16 740 505     |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 11 942           | 974       |          | 12 916         |
| Matériel de transport                                       | 251 811          | 54 093    | 27 324   | 278 579        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 1 417 406        | 105 664   | 1 042    | 1 522 028      |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |           |          |                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                 | 18 782 204       | 1 528 399 | 28 366   | 20 282 238     |
| TOTAL GENERAL                                               | 18 793 308       | 1 534 530 | 28 366   | 20 299 472     |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                       |                |                        | Reprises                        |                |                        | Mouvements amortissements fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. |                                        |
| Frais établis.                                                                     |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Fonds Cial                                                                         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Autres. INC.                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| INCORPOREL.                                                                        |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Terrains                                                                           |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Construct.                                                                         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - sol propre                                                                       |                                 | 5 118          |                        |                                 | 326            |                        | 4 792                                  |
| - sol autrui                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - installations                                                                    |                                 | 781 921        |                        |                                 | 324 863        |                        | 457 058                                |
| Install. Tech.                                                                     |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Install. Gén.                                                                      |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Mat. Transp.                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Mat bureau                                                                         |                                 | 65 647         |                        |                                 | 4 284          |                        | 61 362                                 |
| Embal récup.                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| CORPOREL.                                                                          |                                 | 852 686        |                        |                                 | 329 473        |                        | 523 213                                |
| Acquis. titre                                                                      |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| TOTAL                                                                              |                                 | 852 686        |                        |                                 | 329 473        |                        | 523 213                                |
| Charges réparties sur plusieurs exercices                                          |                                 |                |                        | Début d'exercice                | Augmentations  | Dotations              | Fin d'exercice                         |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                               |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Primes de remboursement des obligations                                            |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |           |          |                |
| Provisions pour investissement                                        |                  |           |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |           |          |                |
| Amortissements dérogatoires                                           | 1 408 956        | 852 686   | 329 473  | 1 932 169      |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |           |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |           |          |                |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |           |          |                |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                               | 1 408 956        | 852 686   | 329 473  | 1 932 169      |
| Provisions pour litiges                                               |                  |           |          |                |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |           |          |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |           |          |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |           |          |                |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |           |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |           |          |                |
| Provisions pour impôts                                                |                  |           |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |           |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |           |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |           |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                  |           |          |                |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES                                         |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |           |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |           |          |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |           |          |                |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |           |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  | 388 133   |          | 388 133        |
| Dépréciations comptes clients                                         | 6 318            |           |          | 6 318          |
| Autres dépréciations                                                  |                  |           |          |                |
| DEPRECIATIONS                                                         | 6 318            | 388 133   |          | 394 451        |
| TOTAL GENERAL                                                         | 1 415 274        | 1 240 819 | 329 473  | 2 326 620      |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 388 133   |          |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |           |          |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  | 852 686   | 329 473  |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |           |          |                |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                | 10           | 10           |              |
| Prêts                                                                   |              |              |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 140 500      | 140 500      |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 12 169       | 12 169       |              |
| Autres créances clients                                                 | 17 937 382   | 17 937 382   |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |              |              |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 10 790       | 10 790       |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 978          | 978          |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |              |              |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 2 712 816    | 2 712 816    |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |              |              |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |              |              |              |
| Groupe et associés                                                      | 4 135 277    | 4 135 277    |              |
| Débiteurs divers                                                        | 10 702 746   | 10 702 746   |              |
| Charges constatées d'avance                                             | 271 948      | 271 948      |              |
| TOTAL GENERAL                                                           | 35 924 617   | 35 924 617   |              |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                          |              |              |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                  |              |              |              |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |              |              |              |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |              |              |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |              |              |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   | 9 005 092    | 9 005 092    |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 2 762 550    | 2 762 550    |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           | 190 909      | 190 909      |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 26 373 239   | 26 373 239   |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 828 064    | 1 828 064    |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 1 442 949    | 1 442 949    |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |              |              |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               |              |              |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |              |              |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 446 048      | 446 048      |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 318        | 1 318        |                    |               |
| Groupe et associés                              |              |              |                    |               |
| Autres dettes                                   | 1 983 091    | 1 983 091    |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |              |              |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     | 6 347        | 6 347        |                    |               |
| TOTAL GENERAL                                   | 44 039 607   | 44 039 607   |                    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 1 899 846    |              |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 711 576      |              |                    |               |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |              |              |                    |               |

| Compte                                  | Libellé                  | 31/12/2024   | 31/12/2023   | Ecart        |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| CHARGES A PAYER                         |                          |              |              |              |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES          |                          |              |              |              |
| 1688400                                 | INT.COURUS EMP.& CREDITS |              | 911,04       | -911,04      |
| 1688600                                 | INT.COURUS PARTICIPATION | 5 738,47     | 3 358,81     | 2 379,66     |
| TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES    |                          | 5 738,47     | 4 269,85     | 1 468,62     |
| DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH       |                          |              |              |              |
| 4081000                                 | FACT A RECEVOIR          | 6 524 852,38 | 779 021,40   | 5 745 830,98 |
| TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH |                          | 6 524 852,38 | 779 021,40   | 5 745 830,98 |
| AUTRES DETTES                           |                          |              |              |              |
| 4198000                                 | CLIENTS RRR A ACCORDER   | 232 812,86   | 627 469,37   | -394 656,51  |
| TOTAL AUTRES DETTES                     |                          | 232 812,86   | 627 469,37   | -394 656,51  |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES             |                          |              |              |              |
| 4282000                                 | CONGES PAYES             | 999 320,41   | 911 690,80   | 87 629,61    |
| 4282100                                 | REPOS COMPENSATEUR       | 202 401,61   | 190 769,70   | 11 631,91    |
| 4284000                                 | DETTEs PART. SALARIES    | 316 891,00   | 578 575,00   | -261 684,00  |
| 4286000                                 | AUTRES CHARGES A PAYER   | 230 496,00   | 202 399,64   | 28 096,36    |
| 4386000                                 | ORGANISMES SOCX A PAYER  | 176 577,87   | 225 225,95   | -48 648,08   |
| 4386100                                 | CHARGES CONGES ORG SOCX  | 379 741,77   | 346 442,52   | 33 299,25    |
| 4386300                                 | CHARGES SOCIALES/REPOS C | 76 912,61    | 72 492,47    | 4 420,14     |
| 4486000                                 | ETAT CHARGES A PAYER     | 377 483,00   | 358 692,00   | 18 791,00    |
| 4486100                                 | CHARGES FISC CONGES      | 27 281,44    | 24 889,16    | 2 392,28     |
| 4486300                                 | CHARGES FISC. REPOS COMP | 5 525,56     | 5 208,00     | 317,56       |
| TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES       |                          | 2 792 631,27 | 2 916 385,24 | -123 753,97  |
| INTERETS COURUS SUR DECOUVERT           |                          |              |              |              |
| 5181000                                 | INTERETS COURUS A PAYER  | 5 092,17     | 4 975,33     | 116,84       |
| TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT     |                          | 5 092,17     | 4 975,33     | 116,84       |
| TOTAL CHARGES A PAYER                   |                          | 9 561 127,15 | 4 332 121,19 | 5 229 005,96 |



| Compte                             | Libellé                  | 31/12/2024    | 31/12/2023    | Ecart       |
|------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------|
| PRODUITS A RECEVOIR                |                          |               |               |             |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES       |                          |               |               |             |
| 4181000                            | CLIENTS FACTURES A ETABL | 4 200,00      |               | 4 200,00    |
| 4182000                            | CLIENTS AVOIRS A ETABLIR | -1 745 902,38 | -1 292 514,13 | -453 388,25 |
| TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES |                          | -1 741 702,38 | -1 292 514,13 | -449 188,25 |
| AUTRES CREANCES                    |                          |               |               |             |
| 4098000                            | COLLECTIF FOURN AAR      | 597 106,88    | 163 205,83    | 433 901,05  |
| TOTAL AUTRES CREANCES              |                          | 597 106,88    | 163 205,83    | 433 901,05  |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR          |                          | -1 144 595,50 | -1 129 308,30 | -15 287,20  |

| Compte                            | Libellé                  | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Ecart     |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|------------|-----------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE       |                          |            |            |           |
| 4860000                           | CHARGES CONSTATEES AVANC | 271 947,80 | 260 678,58 | 11 269,22 |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE |                          | 271 947,80 | 260 678,58 | 11 269,22 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE       |                          |            |            |           |
| 4870000                           | PRODUITS CONST.D AVANCE  | -6 347,08  | -2 540,96  | -3 806,12 |
| TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |                          | -6 347,08  | -2 540,96  | -3 806,12 |

Rubriques

Entreprises liées

Participations

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances clients et comptes rattachés4 840 328

Autres créances5 072 456

Capital souscrit appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

DETTES

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Avances et acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés12 323 908

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations576

Autres produits financiers461 480

Charges financières

| Nature des charges                       | Montant | Imputation au compte |
|------------------------------------------|---------|----------------------|
| VNC DES ACTIFS CEDES                     | 14 560  | 6752000              |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 852 686 | 6872500              |
| TOTAL                                    | 867 246 |                      |

| Nature des produits                     | Montant | Imputation au compte |
|-----------------------------------------|---------|----------------------|
| PRODUIT DE CESSIION DES ACTIFS CEDES    | 1 000   | 7752000              |
| REPRISE DES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 329 473 | 7872500              |
| TOTAL                                   | 330 473 |                      |

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 | 10 000                     |                          |                               | 16              |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               |                 |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                 |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |

| Répartition                                               | Résultat avant<br>impôt | Impôt dû | Résultat net<br>après impôt |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------|-----------------------------|
| Résultat courant                                          | 3 493 798               | 627 790  | 2 866 008                   |
| Résultat exceptionnel à court terme                       | -523 672                | -130 918 | -392 754                    |
| Résultat exceptionnel à long terme                        |                         |          |                             |
| Participation des salariés                                | -316 891                |          | -316 891                    |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs |                         |          |                             |
| RESULTAT COMPTABLE                                        | 2 653 235               | 496 872  | 2 156 363                   |

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |  | Solde      |
|---------------------------------------------------------------|--|------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |  | 14 747 937 |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |  | 700 000    |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |  | 14 047 937 |

| Variations en cours d'exercice              | En moins | En plus   |
|---------------------------------------------|----------|-----------|
| Variations du capital                       |          |           |
| Variations des primes liées au capital      |          |           |
| Variations des réserves                     |          |           |
| Variations des subventions d'investissement |          |           |
| Variations des provisions réglementées      |          | 523 212   |
| Autres variations                           |          |           |
| Résultat de l'exercice                      |          | 2 156 363 |

|       |           |
|-------|-----------|
| SOLDE | 2 679 575 |
|-------|-----------|

| Situation à la clôture de l'exercice |  | Solde      |
|--------------------------------------|--|------------|
| Capitaux propres avant répartition   |  | 16 727 512 |

| Rubriques                                                                                                                                                                                                                                    | Montant                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>IMPOT DU SUR :</b><br>Provisions réglementaires :<br>Provisions pour hausse de prix<br>Provisions pour fluctuation des cours<br>Provisions pour investissements<br>Amortissements dérogatoires<br>Subventions d'investissement            | <br><br><br><br><br><br>483 042                      |
| <b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>483 042</b>                                       |
| <b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b><br>Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :<br>Congés payés<br>Participation des salariés<br>Autres<br>A déduire ultérieurement :<br>Provisions pour propre assureur<br>Autres | <br><br><br><br><br><br>79 222<br><br><br><br>89 499 |
| <b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>168 721</b>                                       |
| <b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>314 321</b>                                       |
| <b>IMPOT DU SUR :</b><br>Plus-values différées                                                                                                                                                                                               |                                                      |
| <b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b><br>Déficits reportables<br>Moins-values à long terme                                                                                                                                                           |                                                      |
| <b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>                                                                                                                                                                                                       |                                                      |



|                                    |     |
|------------------------------------|-----|
| Ingénieurs et Cadres               | 21  |
| Agentes de maîtrise et Techniciens | 24  |
| Employés                           | 18  |
| Ouvriers                           | 219 |
| Apprentis                          |     |

| Date d'arrêté                                                              | 31/12/2024  | 31/12/2023  | 31/12/2022  | 31/12/2021  | 31/12/2020  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Durée de l'exercice (mois)                                                 | 12          | 12          | 12          | 12          | 12          |
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE                                                  |             |             |             |             |             |
| Capital social                                                             | 160 000     | 160 000     | 160 000     | 160 000     | 160 000     |
| Nombre d'actions                                                           |             |             |             |             |             |
| - ordinaires                                                               |             | 10 000      | 10 000      | 10 000      | 10 000      |
| - à dividende prioritaire                                                  |             |             |             |             |             |
| Nombre maximum d'actions à créer                                           |             |             |             |             |             |
| - par conversion d'obligations                                             |             |             |             |             |             |
| - par droit de souscription                                                |             |             |             |             |             |
| OPERATIONS ET RESULTATS                                                    |             |             |             |             |             |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                              | 241 759 474 | 229 881 928 | 186 643 473 | 165 015 618 | 150 095 218 |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions     | 5 416 003   | 5 380 717   | 3 874 916   | 3 865 814   | 4 914 701   |
| Impôts sur les bénéfices                                                   | 496 872     | 1 012 967   | 527 970     | 544 940     | 637 896     |
| Participation des salariés                                                 | 316 891     | 578 575     | 315 394     | 234 447     | 230 589     |
| Dot. Amortissements et provisions                                          | 2 445 876   | 1 001 939   | 1 366 101   | 1 567 918   | 1 184 285   |
| Résultat net                                                               | 2 156 364   | 2 787 237   | 1 665 452   | 1 518 510   | 2 861 931   |
| Résultat distribué                                                         |             | 700 000     | 850 000     | 1 300 000   | 1 800 000   |
| RESULTAT PAR ACTION                                                        |             |             |             |             |             |
| Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions  | 0           | 378,92      | 303,16      | 308,64      | 404,62      |
| Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions      | 0           | 278,72      | 166,55      | 151,85      | 286,19      |
| Dividende attribué                                                         | 0           | 70          | 85          | 130         | 180         |
| PERSONNEL                                                                  |             |             |             |             |             |
| Effectif moyen des salariés                                                | 282         | 273         | 264         | 259         | 228         |
| Masse salariale                                                            | 8 835 753   | 8 265 921   | 7 548 990   | 7 162 511   | 6 879 556   |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 3 575 163   | 3 255 531   | 3 026 815   | 2 726 292   | 2 776 158   |

MURTOL - 9 RUE LOUIS NEEL - 59260 LEZENNES



DocuSigned by:

8BF4FCF3E8D0430...

| Rubriques                                     | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Capital souscrit non appelé                   |              |              |            |            |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                 |              |              |            |            |
| Frais d'établissement                         |              |              |            |            |
| Frais de développement                        |              |              |            |            |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 20 115       | 17 235       | 2 880      | 9 011      |
| Fonds commercial                              | 167 694      |              | 167 694    | 167 694    |
| Autres immobilisations incorporelles          |              |              |            |            |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |              |              |            |            |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                   |              |              |            |            |
| Terrains                                      |              |              |            |            |
| Constructions                                 | 1 805 780    | 1 728 210    | 77 570     | 48 926     |
| Installations techniques, matériel, outillage | 22 635 902   | 16 740 505   | 5 895 398  | 3 972 784  |
| Autres immobilisations corporelles            | 2 599 931    | 1 813 523    | 786 407    | 266 917    |
| Immobilisations en cours                      |              |              |            |            |
| Avances et acomptes                           | 192 771      |              | 192 771    | 1 613 377  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                   |              |              |            |            |
| Participations par mise en équivalence        |              |              |            |            |
| Autres participations                         | 26           |              | 26         | 26         |
| Créances rattachées à des participations      | 10           |              | 10         | 8          |
| Autres titres immobilisés                     |              |              |            |            |
| Prêts                                         |              |              |            |            |
| Autres immobilisations financières            | 140 500      |              | 140 500    | 121 840    |
| ACTIF IMMOBILISE                              | 27 562 727   | 20 299 472   | 7 263 255  | 6 200 583  |
| STOCKS ET EN-COURS                            |              |              |            |            |
| Matières premières, approvisionnements        | 2 658 061    |              | 2 658 061  | 2 460 140  |
| En-cours de production de biens               |              |              |            |            |
| En-cours de production de services            |              |              |            |            |
| Produits intermédiaires et finis              |              |              |            |            |
| Marchandises                                  | 12 670 933   | 388 133      | 12 282 800 | 15 002 095 |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |              |              |            |            |
| CREANCES                                      |              |              |            |            |
| Créances clients et comptes rattachés         | 17 949 552   | 6 318        | 17 943 234 | 13 668 630 |
| Autres créances                               | 17 562 607   |              | 17 562 607 | 13 116 649 |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |              |              |            |            |
| DIVERS                                        |              |              |            |            |
| Valeurs mobilières de placement               |              |              |            | 2 000 000  |
| (dont actions propres : )                     |              |              |            |            |
| Disponibilités                                | 2 785 241    |              | 2 785 241  | 630 367    |
| COMPTES DE REGULARISATION                     |              |              |            |            |
| Charges constatées d'avance                   | 271 948      |              | 271 948    | 260 679    |
| ACTIF CIRCULANT                               | 53 898 342   | 394 451      | 53 503 891 | 47 138 559 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |              |              |            |            |
| Primes de remboursement des obligations       |              |              |            |            |
| Ecart de conversion actif                     |              |              |            |            |
| TOTAL GENERAL                                 | 81 461 069   | 20 693 923   | 60 767 146 | 53 339 142 |

| Rubriques                                                         | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 160 000 )             | 160 000    | 160 000    |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |            |            |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |            |            |
| Réserve légale                                                    | 16 000     | 16 000     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |            |            |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |            |            |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 6 979 444  | 6 979 444  |
| Report à nouveau                                                  | 5 483 537  | 3 396 299  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                        | 2 156 364  | 2 787 237  |
| Subventions d'investissement                                      |            |            |
| Provisions réglementées                                           | 1 932 169  | 1 408 956  |
| CAPITAUX PROPRES                                                  | 16 727 514 | 14 747 937 |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |            |            |
| Avances conditionnées                                             |            |            |
| AUTRES FONDS PROPRES                                              |            |            |
| Provisions pour risques                                           |            |            |
| Provisions pour charges                                           |            |            |
| PROVISIONS                                                        |            |            |
| DETTES FINANCIERES                                                |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                                |            |            |
| Autres emprunts obligataires                                      |            |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 11 767 642 | 9 639 898  |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 190 909    | 130 266    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  | 25         |            |
| DETTES D'EXPLOITATION                                             |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 26 373 239 | 22 659 746 |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 717 061  | 3 744 676  |
| DETTES DIVERSES                                                   |            |            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 1 318      | 4 060      |
| Autres dettes                                                     | 1 983 091  | 2 410 018  |
| COMPTES DE REGULARISATION                                         |            |            |
| Produits constatés d'avance                                       | 6 347      | 2 541      |
| DETTES                                                            | 44 039 632 | 38 591 205 |
| Ecart de conversion passif                                        |            |            |
| TOTAL GENERAL                                                     | 60 767 146 | 53 339 142 |

**S.A.S. FROMAGERIE LE CENTURION**

Société par Actions Simplifiée  
Capital social : 160.000 Euros  
Siège social : ZA Les Portes du Nord  
62820 LIBERCOURT

R.C.S. ARRAS B 323.179.374

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'Associée Unique,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FROMAGERIE LE CENTURION SAS** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2024** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

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

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

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du **01/01/2024** à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, arrêtés dans les conditions rappelés précédemment, 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.

- ⇒ La note de l'annexe relative aux stocks indique les règles et méthodes relatives à la comptabilisation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation, nous nous sommes attachés à valider les modalités d'évaluation. Nous nous sommes également assurés que l'annexe fournit une information appropriée.
- ⇒ Les autres appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués qui sont fournis dans l'annexe des comptes annuels et sur la présentation d'ensemble des comptes.

... / ...

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

... / ...



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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**Fait à Marcq-en-Baroeul, le 6 Juin 2025**  
**Pour la S.A.S. F. LECLERCQ ET ASSOCIES**



**Maud PARZYJAGLA**  
**Commissaire aux Comptes**

| Rubriques                                     | Montant Brut      | Amort. Prov.      | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                   |                   |                   |                   |
| Frais d'établissement                         |                   |                   |                   |                   |
| Frais de développement                        |                   |                   |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 20 115            | 17 235            | 2 880             | 9 011             |
| Fonds commercial                              | 167 694           |                   | 167 694           | 167 694           |
| Autres immobilisations incorporelles          |                   |                   |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                   |                   |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                   |                   |                   |                   |
| Terrains                                      |                   |                   |                   |                   |
| Constructions                                 | 1 805 780         | 1 728 210         | 77 570            | 48 926            |
| Installations techniques, matériel, outillage | 22 635 902        | 16 740 505        | 5 895 398         | 3 972 784         |
| Autres immobilisations corporelles            | 2 599 931         | 1 813 523         | 786 407           | 266 917           |
| Immobilisations en cours                      |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes                           | 192 771           |                   | 192 771           | 1 613 377         |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                   |                   |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence        |                   |                   |                   |                   |
| Autres participations                         | 26                |                   | 26                | 26                |
| Créances rattachées à des participations      | 10                |                   | 10                | 8                 |
| Autres titres immobilisés                     |                   |                   |                   |                   |
| Prêts                                         |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières            | 140 500           |                   | 140 500           | 121 840           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>27 562 727</b> | <b>20 299 472</b> | <b>7 263 255</b>  | <b>6 200 583</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                   |                   |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements        | 2 658 061         |                   | 2 658 061         | 2 460 140         |
| En-cours de production de biens               |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de services            |                   |                   |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis              |                   |                   |                   |                   |
| Marchandises                                  | 12 670 933        | 388 133           | 12 282 800        | 15 002 095        |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                   |                   |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                               |                   |                   |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés         | 17 949 552        | 6 318             | 17 943 234        | 13 668 630        |
| Autres créances                               | 17 562 607        |                   | 17 562 607        | 13 116 649        |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                   |                   |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                                 |                   |                   |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement               |                   |                   |                   | 2 000 000         |
| (dont actions propres : )                     |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités                                | 2 785 241         |                   | 2 785 241         | 630 367           |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                   |                   |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                   | 271 948           |                   | 271 948           | 260 679           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>53 898 342</b> | <b>394 451</b>    | <b>53 503 891</b> | <b>47 138 559</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                   |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations       |                   |                   |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>81 461 069</b> | <b>20 693 923</b> | <b>60 767 146</b> | <b>53 339 142</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 160 000 )             | 160 000    | 160 000    |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |            |            |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |            |            |
| Réserve légale                                                    | 16 000     | 16 000     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |            |            |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |            |            |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          | 6 979 444  | 6 979 444  |
| Report à nouveau                                                  | 5 483 537  | 3 396 299  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                        | 2 156 364  | 2 787 237  |
| Subventions d'investissement                                      |            |            |
| Provisions réglementées                                           | 1 932 169  | 1 408 956  |
| CAPITAUX PROPRES                                                  | 16 727 514 | 14 747 937 |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |            |            |
| Avances conditionnées                                             |            |            |
| AUTRES FONDS PROPRES                                              |            |            |
| Provisions pour risques                                           |            |            |
| Provisions pour charges                                           |            |            |
| PROVISIONS                                                        |            |            |
| DETTES FINANCIERES                                                |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                                |            |            |
| Autres emprunts obligataires                                      |            |            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            | 11 767 642 | 9 639 898  |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 190 909    | 130 266    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  | 25         |            |
| DETTES D'EXPLOITATION                                             |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 26 373 239 | 22 659 746 |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 3 717 061  | 3 744 676  |
| DETTES DIVERSES                                                   |            |            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 1 318      | 4 060      |
| Autres dettes                                                     | 1 983 091  | 2 410 018  |
| COMPTES DE REGULARISATION                                         |            |            |
| Produits constatés d'avance                                       | 6 347      | 2 541      |
| DETTES                                                            | 44 039 632 | 38 591 205 |
| Ecarts de conversion passif                                       |            |            |
| TOTAL GENERAL                                                     | 60 767 146 | 53 339 142 |

| Rubriques                                                                         | France             | Exportation      | 31/12/2024         | 31/12/2023         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises                                                            | -3 520 598         |                  | -3 520 598         |                    |
| Production vendue de biens                                                        | 243 008 948        |                  | 243 008 948        | 228 517 305        |
| Production vendue de services                                                     | 677 644            | 1 593 480        | 2 271 124          | 1 364 622          |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>240 165 994</b> | <b>1 593 480</b> | <b>241 759 474</b> | <b>229 881 928</b> |
| Production stockée                                                                |                    |                  |                    |                    |
| Production immobilisée                                                            |                    |                  |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                                        |                    |                  | 3 385              | 5 563              |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                    |                  | 4 536              | 142 233            |
| Autres produits                                                                   |                    |                  | 4 190              | 5 852              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                    |                  | <b>241 771 585</b> | <b>230 035 575</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                    |                  | 173 717 191        | 173 848 740        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                    |                  | 2 331 162          | -3 779 240         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                    |                  | 9 369 048          | 9 436 049          |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                    |                  | -197 921           | 278 092            |
| Autres achats et charges externes                                                 |                    |                  | 36 897 001         | 31 943 089         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                    |                  | 756 934            | 753 679            |
| Salaires et traitements                                                           |                    |                  | 8 835 753          | 8 265 921          |
| Charges sociales                                                                  |                    |                  | 3 575 163          | 3 255 531          |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                    |                  |                    |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                    |                  | 1 534 530          | 1 337 724          |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                    |                  |                    |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                    |                  | 388 133            | 3 017              |
| Dotations aux provisions                                                          |                    |                  |                    |                    |
| Autres charges                                                                    |                    |                  | 673 960            | 154 212            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                    |                  | <b>237 880 954</b> | <b>225 496 813</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                    |                  | <b>3 890 631</b>   | <b>4 538 762</b>   |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |                    |                  |                    |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |                    |                  |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |                    |                  |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                    |                  |                    |                    |
| Produits financiers de participations                                             |                    |                  | 458 810            | 238 260            |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                    |                  |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                    |                  | 2 094              |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                    |                  |                    |                    |
| Différences positives de change                                                   |                    |                  | 5 124              | 9 811              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                    |                  |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                    |                  | <b>466 027</b>     | <b>248 072</b>     |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                    |                  |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                    |                  | 672 499            | 549 425            |
| Différences négatives de change                                                   |                    |                  | 190 360            | 135 923            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                    |                  |                    |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                    |                  | <b>862 859</b>     | <b>685 348</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                    |                  | <b>-396 831</b>    | <b>-437 277</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                    |                  | <b>3 493 800</b>   | <b>4 101 486</b>   |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2024  | 31/12/2023  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |             |             |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          | 1 000       | 65 450      |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 329 473     | 363 726     |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                    | 330 473     | 429 176     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |             | 19 600      |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         | 1 460       | 7 359       |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 852 686     | 124 924     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                   | 854 145     | 151 883     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                     | -523 672    | 277 293     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  | 316 891     | 578 575     |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 496 872     | 1 012 967   |
| TOTAL DES PRODUITS                                                        | 242 568 085 | 230 712 823 |
| TOTAL DES CHARGES                                                         | 240 411 721 | 227 925 586 |
| BENEFICE OU PERTE                                                         | 2 156 364   | 2 787 237   |

# Annexes

Les comptes annuels au 31-12-2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N°2023-08 du 22 novembre 2023 relatif au plan comptable général venant modifier le règlement N°2014-03 du 5 juin 2024. 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les durées les plus couramment pratiquées sont les suivantes :

| <b>Immobilisations corporelles</b>      | <b>De</b> | <b>A</b> |
|-----------------------------------------|-----------|----------|
| Agencement des constructions            | 5 ans     | 10 ans   |
| Installations techniques, mat.outillage | 5 ans     | 10 ans   |
| Install. générales agencets, aménagts   | 5 ans     | 13 ans   |
| Matériel de transport                   | 3 ans     | 7 ans    |
| Matériel de bureau et informatique      | 4 ans     | 5 ans    |
| Mobilier                                | 5 ans     | 10 ans   |

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les fonds commerciaux font l'objet d'un test de dépréciation annuel. En cas de perte de valeur, une dépréciation est comptabilisée.  
Aucune dépréciation n'a été constatée sur l'exercice.

### **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **STOCKS**

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

### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

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

INTEGRATION FISCALE

La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale.  
L'impôt du groupe est réparti conformément à la convention d'intégration fiscale.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article D 441-4 du Code de Commerce, nous vous indiquons , à la clôture de l'exercice 2024, les factures reçues et émises non réglées dont le terme est échu :

|  | Article D.441 I.-1° : factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu |                 |                  |                  |                     |                              | Article D.441 I.-2° : factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu |                    |                     |                  |                        |                                 |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|
|  | 0 jour<br>(indicatif)                                                                                       | 1 à 30<br>jours | 31 à 60<br>jours | 61 à 90<br>jours | 91 jours<br>et plus | Total<br>(1 jour<br>et plus) | 0 jour<br>(indicatif)                                                                                       | 1 à<br>30<br>jours | 31 à<br>60<br>jours | 61 à 90<br>jours | 91<br>jours et<br>plus | Total<br>(1 jour<br>et<br>plus) |

(A) Tranches de retard de paiement

|                                                       |            |          |        |        |            |            |            |           |         |        |         |           |       |
|-------------------------------------------------------|------------|----------|--------|--------|------------|------------|------------|-----------|---------|--------|---------|-----------|-------|
| Nbre de factures concernées                           | 1.669      |          |        |        |            |            | 113        | 4.876     |         |        |         |           | 3.962 |
| Montant total TTC des factures concernées             | 21.304.549 | -337.725 | -2.886 | -5.349 | -1.108.884 | -1.454.845 | 15.524.920 | 1.869.507 | 135.007 | 16.770 | 929.161 | 2.950.445 |       |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice | 9 %        | 0 %      | 0 %    | 0%     | 0 %        | -1 %       |            |           |         |        |         |           |       |
| Pourcentage du CA de l'exercice                       |            |          |        |        |            |            | 6%         | 1 %       | 0 %     | 0 %    | 0 %     | 1 %       |       |

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

|                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Nbre des factures exclues              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Montant total TTC des factures exclues |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de Commerce)

|                                                                    |                                           |                               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | X Délais légaux :<br>45 jours fin de mois | X Délais légaux :<br>30 jours |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|

### **ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE**

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à 686.445 €.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées. Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Le montant ainsi évalué correspond à la notion de dette actuarielle.

Cela consiste à :

- évaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses d'évolution des rémunérations, les droits exigibles au moment du départ à la retraite et les probabilités de présence dans l'entreprise.
- Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la valeur actuelle probable des flux futurs.
- Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle.

Les hypothèses retenues sont les suivantes:

- taux d'actualisation : 3.38% (IBOXX)
- charges sociales patronales : 40%
- la probabilité de survie a été déterminée à partir des tables statistiques de l'INSEE 2019-2021.
- ventilation des départs en retraite : 100% de départs volontaires.
- âge de départ en retraite : 63 ans.

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                   |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 187 809           |              |                    |
| Terrains                                             |                   |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                   |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           | 1 746 155         |              | 59 625             |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 19 376 602        |              | 3 259 301          |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 12 916            |              |                    |
| Matériel de transport                                | 396 010           |              | 59 789             |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 1 539 150         |              | 621 892            |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                   |              |                    |
| Avances et acomptes                                  | 1 613 377         |              | 362 295            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>24 684 209</b> |              | <b>4 362 901</b>   |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                | 34                |              | 2                  |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 121 840           |              | 18 660             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>121 873</b>    |              | <b>18 662</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>24 993 891</b> |              | <b>4 381 563</b>   |

| Rubriques                                        | Virement         | Cession       | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>    |                  |               |                   |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>        |                  |               | 187 809           |                  |
| Terrains                                         |                  |               |                   |                  |
| Constructions sur sol propre                     |                  |               |                   |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                  |               |                   |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.   |                  |               | 1 805 780         |                  |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. |                  |               | 22 635 902        |                  |
| Installations générales, agencements divers      |                  |               | 12 916            |                  |
| Matériel de transport                            |                  | 27 324        | 428 474           |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                  | 2 502         | 2 158 540         |                  |
| Emballages récupérables et divers                |                  |               |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours             |                  |               |                   |                  |
| Avances et acomptes                              | 1 782 901        |               | 192 771           |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               | <b>1 782 901</b> | <b>29 826</b> | <b>27 234 383</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence     |                  |               |                   |                  |
| Autres participations                            |                  |               | 36                |                  |
| Autres titres immobilisés                        |                  |               |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                  |               | 140 500           |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>               |                  |               | <b>140 536</b>    |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>1 782 901</b> | <b>29 826</b> | <b>27 562 727</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                  |           |          |                |
| Fonds commercial                                            |                  |           |          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 11 103           | 6 131     |          | 17 235         |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                               | 11 103           | 6 131     |          | 17 235         |
| Terrains                                                    |                  |           |          |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |           |          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |           |          |                |
| Constructions installations générales,agenc.,aménagement.   | 1 697 228        | 30 981    |          | 1 728 210      |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 15 403 817       | 1 336 687 |          | 16 740 505     |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 11 942           | 974       |          | 12 916         |
| Matériel de transport                                       | 251 811          | 54 093    | 27 324   | 278 579        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 1 417 406        | 105 664   | 1 042    | 1 522 028      |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |           |          |                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                 | 18 782 204       | 1 528 399 | 28 366   | 20 282 238     |
| TOTAL GENERAL                                               | 18 793 308       | 1 534 530 | 28 366   | 20 299 472     |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|----------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                       |                |                        | Reprises                        |                |                        | Mouvements amortissements fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. |                                        |
| Frais établis.                                                                     |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Fonds Cial                                                                         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Autres. INC.                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| INCORPOREL.                                                                        |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Terrains                                                                           |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Construct.                                                                         |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - sol propre                                                                       |                                 | 5 118          |                        |                                 | 326            |                        | 4 792                                  |
| - sol autrui                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| - installations                                                                    |                                 | 781 921        |                        |                                 | 324 863        |                        | 457 058                                |
| Install. Tech.                                                                     |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Install. Gén.                                                                      |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Mat. Transp.                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| Mat bureau                                                                         |                                 | 65 647         |                        |                                 | 4 284          |                        | 61 362                                 |
| Embal récup.                                                                       |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| CORPOREL.                                                                          |                                 | 852 686        |                        |                                 | 329 473        |                        | 523 213                                |
| Acquis. titre                                                                      |                                 |                |                        |                                 |                |                        |                                        |
| TOTAL                                                                              |                                 | 852 686        |                        |                                 | 329 473        |                        | 523 213                                |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |

| Rubriques                                                             | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |           |          |                |
| Provisions pour investissement                                        |                  |           |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |           |          |                |
| Amortissements dérogatoires                                           | 1 408 956        | 852 686   | 329 473  | 1 932 169      |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |           |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |           |          |                |
| Autres provisions réglementées                                        |                  |           |          |                |
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                               | 1 408 956        | 852 686   | 329 473  | 1 932 169      |
| Provisions pour litiges                                               |                  |           |          |                |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |           |          |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |           |          |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |           |          |                |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |           |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      |                  |           |          |                |
| Provisions pour impôts                                                |                  |           |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |           |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |           |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |           |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                  |           |          |                |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES                                         |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |           |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |           |          |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |           |          |                |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |           |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  | 388 133   |          | 388 133        |
| Dépréciations comptes clients                                         | 6 318            |           |          | 6 318          |
| Autres dépréciations                                                  |                  |           |          |                |
| DEPRECIATIONS                                                         | 6 318            | 388 133   |          | 394 451        |
| TOTAL GENERAL                                                         | 1 415 274        | 1 240 819 | 329 473  | 2 326 620      |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 388 133   |          |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |           |          |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  | 852 686   | 329 473  |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |           |          |                |

| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                | 10                | 10                |              |
| Prêts                                                                   |                   |                   |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 140 500           | 140 500           |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 12 169            | 12 169            |              |
| Autres créances clients                                                 | 17 937 382        | 17 937 382        |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                   |                   |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 10 790            | 10 790            |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 978               | 978               |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 2 712 816         | 2 712 816         |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                   |                   |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                   |                   |              |
| Groupe et associés                                                      | 4 135 277         | 4 135 277         |              |
| Débiteurs divers                                                        | 10 702 746        | 10 702 746        |              |
| Charges constatées d'avance                                             | 271 948           | 271 948           |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>35 924 617</b> | <b>35 924 617</b> |              |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                          |                   |                   |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                  |                   |                   |              |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                   |                   |              |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut      | 1 an au plus      | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                   |                   |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                   |                   |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   | 9 005 092         | 9 005 092         |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   | 2 762 550         | 2 762 550         |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           | 190 909           | 190 909           |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 26 373 239        | 26 373 239        |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 828 064         | 1 828 064         |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 1 442 949         | 1 442 949         |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                   |                   |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               |                   |                   |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                   |                   |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 446 048           | 446 048           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 318             | 1 318             |                    |               |
| Groupe et associés                              |                   |                   |                    |               |
| Autres dettes                                   | 1 983 091         | 1 983 091         |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                   |                   |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     | 6 347             | 6 347             |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>44 039 607</b> | <b>44 039 607</b> |                    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 1 899 846         |                   |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 711 576           |                   |                    |               |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |                   |                   |                    |               |

| Compte                                       | Libellé                  | 31/12/2024          | 31/12/2023          | Ecart               |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                       |                          |                     |                     |                     |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>        |                          |                     |                     |                     |
| 1688400                                      | INT.COURUS EMP.& CREDITS |                     | 911,04              | -911,04             |
| 1688600                                      | INT.COURUS PARTICIPATION | 5 738,47            | 3 358,81            | 2 379,66            |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>  |                          | <b>5 738,47</b>     | <b>4 269,85</b>     | <b>1 468,62</b>     |
| <b>DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>       |                          |                     |                     |                     |
| 4081000                                      | FACT A RECEVOIR          | 6 524 852,38        | 779 021,40          | 5 745 830,98        |
| <b>TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b> |                          | <b>6 524 852,38</b> | <b>779 021,40</b>   | <b>5 745 830,98</b> |
| <b>AUTRES DETTES</b>                         |                          |                     |                     |                     |
| 4198000                                      | CLIENTS RRR A ACCORDER   | 232 812,86          | 627 469,37          | -394 656,51         |
| <b>TOTAL AUTRES DETTES</b>                   |                          | <b>232 812,86</b>   | <b>627 469,37</b>   | <b>-394 656,51</b>  |
| <b>DETTE FISCALE ET SOCIALES</b>             |                          |                     |                     |                     |
| 4282000                                      | CONGES PAYES             | 999 320,41          | 911 690,80          | 87 629,61           |
| 4282100                                      | REPOS COMPENSATEUR       | 202 401,61          | 190 769,70          | 11 631,91           |
| 4284000                                      | DETTE PART. SALARIES     | 316 891,00          | 578 575,00          | -261 684,00         |
| 4286000                                      | AUTRES CHARGES A PAYER   | 230 496,00          | 202 399,64          | 28 096,36           |
| 4386000                                      | ORGANISMES SOCX A PAYER  | 176 577,87          | 225 225,95          | -48 648,08          |
| 4386100                                      | CHARGES CONGES ORG SOCX  | 379 741,77          | 346 442,52          | 33 299,25           |
| 4386300                                      | CHARGES SOCIALES/REPOS C | 76 912,61           | 72 492,47           | 4 420,14            |
| 4486000                                      | ETAT CHARGES A PAYER     | 377 483,00          | 358 692,00          | 18 791,00           |
| 4486100                                      | CHARGES FISC CONGES      | 27 281,44           | 24 889,16           | 2 392,28            |
| 4486300                                      | CHARGES FISC. REPOS COMP | 5 525,56            | 5 208,00            | 317,56              |
| <b>TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES</b>       |                          | <b>2 792 631,27</b> | <b>2 916 385,24</b> | <b>-123 753,97</b>  |
| <b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>         |                          |                     |                     |                     |
| 5181000                                      | INTERETS COURUS A PAYER  | 5 092,17            | 4 975,33            | 116,84              |
| <b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>   |                          | <b>5 092,17</b>     | <b>4 975,33</b>     | <b>116,84</b>       |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                 |                          | <b>9 561 127,15</b> | <b>4 332 121,19</b> | <b>5 229 005,96</b> |

| Compte                             | Libellé                  | 31/12/2024    | 31/12/2023    | Ecart       |
|------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------|
| PRODUITS A RECEVOIR                |                          |               |               |             |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES       |                          |               |               |             |
| 4181000                            | CLIENTS FACTURES A ETABL | 4 200,00      |               | 4 200,00    |
| 4182000                            | CLIENTS AVOIRS A ETABLIR | -1 745 902,38 | -1 292 514,13 | -453 388,25 |
| TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES |                          | -1 741 702,38 | -1 292 514,13 | -449 188,25 |
| AUTRES CREANCES                    |                          |               |               |             |
| 4098000                            | COLLECTIF FOURN AAR      | 597 106,88    | 163 205,83    | 433 901,05  |
| TOTAL AUTRES CREANCES              |                          | 597 106,88    | 163 205,83    | 433 901,05  |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR          |                          | -1 144 595,50 | -1 129 308,30 | -15 287,20  |

Charges et produits constatés  
d'avance

| Compte                            | Libellé                  | 31/12/2024 | 31/12/2023 | Ecart     |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|------------|-----------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE       |                          |            |            |           |
| 4860000                           | CHARGES CONSTATEES AVANC | 271 947,80 | 260 678,58 | 11 269,22 |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE |                          | 271 947,80 | 260 678,58 | 11 269,22 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE       |                          |            |            |           |
| 4870000                           | PRODUITS CONST.D AVANCE  | -6 347,08  | -2 540,96  | -3 806,12 |
| TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE |                          | -6 347,08  | -2 540,96  | -3 806,12 |



Rubriques

Entreprises liées

Participations

ACTIF IMMOBILISE

Capital souscrit non appelé  
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles  
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles  
Participations  
Créances rattachées à des participations  
Prêts  
Autres titres immobilisés  
Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes  
Créances clients et comptes rattachés  
Autres créances  
Capital souscrit appelé, non versé  
Valeurs mobilières de placement  
Disponibilités

4 840 328  
5 072 456

DETTES

Emprunts obligataires convertibles  
Autres emprunts obligataires  
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  
Emprunts et dettes financières divers  
Avances et acomptes reçus sur commandes  
Dettes fournisseurs et comptes rattachés  
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  
Autres dettes

12 323 908

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

Produits de participations  
Autres produits financiers  
Charges financières

576  
461 480

| Nature des produits                     | Montant | Imputation au compte |
|-----------------------------------------|---------|----------------------|
| PRODUIT DE CESSIION DES ACTIFS CEDES    | 1 000   | 7752000              |
| REPRISE DES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | 329 473 | 7872500              |
| TOTAL                                   | 330 473 |                      |

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 | 10 000                     |                          |                               | 16              |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               |                 |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                 |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |

| Répartition                                               | Résultat avant<br>impôt | Impôt dû | Résultat net<br>après impôt |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|----------|-----------------------------|
| Résultat courant                                          | 3 493 798               | 627 790  | 2 866 008                   |
| Résultat exceptionnel à court terme                       | -523 672                | -130 918 | -392 754                    |
| Résultat exceptionnel à long terme                        |                         |          |                             |
| Participation des salariés                                | -316 891                |          | -316 891                    |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs |                         |          |                             |
| RESULTAT COMPTABLE                                        | 2 653 235               | 496 872  | 2 156 363                   |

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |          | Solde      |
|---------------------------------------------------------------|----------|------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |          | 14 747 937 |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |          | 700 000    |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |          | 14 047 937 |
| Variations en cours d'exercice                                |          |            |
|                                                               | En moins | En plus    |
| Variations du capital                                         |          |            |
| Variations des primes liées au capital                        |          |            |
| Variations des réserves                                       |          |            |
| Variations des subventions d'investissement                   |          |            |
| Variations des provisions réglementées                        |          | 523 212    |
| Autres variations                                             |          |            |
| Résultat de l'exercice                                        |          | 2 156 363  |
|                                                               | SOLDE    | 2 679 575  |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |          | Solde      |
| Capitaux propres avant répartition                            |          | 16 727 512 |

| Rubriques                                                             | Montant        |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>IMPOT DU SUR :</b>                                                 |                |
| Provisions réglementaires :                                           |                |
| Provisions pour hausse de prix                                        |                |
| Provisions pour fluctuation des cours                                 |                |
| Provisions pour investissements                                       |                |
| Amortissements dérogatoires                                           | 483 042        |
| Subventions d'investissement                                          |                |
| <b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>                                           | <b>483 042</b> |
| <b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>                                      |                |
| Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : |                |
| Congés payés                                                          |                |
| Participation des salariés                                            | 79 222         |
| Autres                                                                |                |
| A déduire ultérieurement :                                            |                |
| Provisions pour propre assureur                                       |                |
| Autres                                                                | 89 499         |
| <b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>                                              | <b>168 721</b> |
| <b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>                               | <b>314 321</b> |
| <b>IMPOT DU SUR :</b>                                                 |                |
| Plus-values différées                                                 |                |
| <b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>                                         |                |
| Déficits reportables                                                  |                |
| Moins-values à long terme                                             |                |
| <b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>                                |                |

| Effectifs                          | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| Ingenieurs et Cadres               | 21                |                                         |
| Agentes de maîtrise et Techniciens | 24                |                                         |
| Employés                           | 18                |                                         |
| Ouvriers                           | 219               |                                         |
| Apprentis                          |                   |                                         |
| TOTAL                              | 282               |                                         |

| Date d'arrêté                                                              | 31/12/2024  | 31/12/2023  | 31/12/2022  | 31/12/2021  | 31/12/2020  |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Durée de l'exercice (mois)                                                 | 12          | 12          | 12          | 12          | 12          |
| <b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>                                           |             |             |             |             |             |
| Capital social                                                             | 160 000     | 160 000     | 160 000     | 160 000     | 160 000     |
| Nombre d'actions                                                           |             |             |             |             |             |
| - ordinaires                                                               |             | 10 000      | 10 000      | 10 000      | 10 000      |
| - à dividende prioritaire                                                  |             |             |             |             |             |
| Nombre maximum d'actions à créer                                           |             |             |             |             |             |
| - par conversion d'obligations                                             |             |             |             |             |             |
| - par droit de souscription                                                |             |             |             |             |             |
| <b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>                                             |             |             |             |             |             |
| Chiffre d'affaires hors taxes                                              | 241 759 474 | 229 881 928 | 186 643 473 | 165 015 618 | 150 095 218 |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions     | 5 416 003   | 5 380 717   | 3 874 916   | 3 865 814   | 4 914 701   |
| Impôts sur les bénéfices                                                   | 496 872     | 1 012 967   | 527 970     | 544 940     | 637 896     |
| Participation des salariés                                                 | 316 891     | 578 575     | 315 394     | 234 447     | 230 589     |
| Dot. Amortissements et provisions                                          | 2 445 876   | 1 001 939   | 1 366 101   | 1 567 918   | 1 184 285   |
| Résultat net                                                               | 2 156 364   | 2 787 237   | 1 665 452   | 1 518 510   | 2 861 931   |
| Résultat distribué                                                         |             | 700 000     | 850 000     | 1 300 000   | 1 800 000   |
| <b>RESULTAT PAR ACTION</b>                                                 |             |             |             |             |             |
| Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions  | 0           | 378,92      | 303,16      | 308,64      | 404,62      |
| Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions      | 0           | 278,72      | 166,55      | 151,85      | 286,19      |
| Dividende attribué                                                         | 0           | 70          | 85          | 130         | 180         |
| <b>PERSONNEL</b>                                                           |             |             |             |             |             |
| Effectif moyen des salariés                                                | 282         | 273         | 264         | 259         | 228         |
| Masse salariale                                                            | 8 835 753   | 8 265 921   | 7 548 990   | 7 162 511   | 6 879 556   |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 3 575 163   | 3 255 531   | 3 026 815   | 2 726 292   | 2 776 158   |



Identité des sociétés mères  
consolidant les comptes de la  
société

| Dénomination sociale - siège social        | Forme | Montant capital | % détenu |
|--------------------------------------------|-------|-----------------|----------|
| MURTOL - 9 RUE LOUIS NEEL - 59260 LEZENNES | SAS   | 16 000 000      | 100,00 % |