BILAN - ACTIF

05051 - TOPTECH SARL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au	Variation	
	Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes	31/12/23	en valeur	en %
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	16 165		16 165	16 165		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	51 769	1 417	50 352	51 769	-1 417	-3
Constructions	267 336	7 843	259 493	266 569	-7 076	-3
Install. tech., matériel et outillag. indus						
Autres immobilisations corporelles	167 250	81 605	85 645	99 053	-13 409	-14
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés/activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 170		1 170	1 170		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**503 691**	**90 865**	**412 825**	**434 727**	**-21 902**	**-5**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approv.	40 048		40 048	29 535	10 513	36
En-cours de production (biens et services)	245 455		245 455	278 914	-33 459	-12
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	9 760		9 760	22 043	-12 283	-56
Créances (3)						
Clients	984 865		984 865	1 449 365	-464 499	-32
Clients douteux, litigieux	316 195	242 054	74 141	80 717	-6 576	-8
Clients Factures à établir			24 050	50 196	-26 146	-52
Personnel et comptes rattachés	16 722		16 722	12 170	4 552	37
Créances fiscales et sociales	38 752		38 752	31 892	6 861	22
Groupe et associés	3 309		3 309	3 129	180	6
Débiteurs divers	2 742		2 742		2 742	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 415 796		2 415 796	2 071 431	344 365	17
Charges constatées d'avance (3)	68 233		68 233	38 275	29 958	78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 165 927**	**242 054**	**3 923 873**	**4 067 666**	**-143 793**	**-4**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**4 669 618**	**332 919**	**4 336 698**	**4 502 394**	**-165 695**	**-4**

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

BILAN - PASSIF

05051 - TOPTECH SARL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 39 800)	39 800	39 800		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	64 500	64 500		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	3 980	3 980		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	633 642	517 748	115 893	22
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	557 117	513 893	43 223	8
SITUATION NETTE	1 299 038	1 139 922	159 117	14
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 299 038**	**1 139 922**	**159 117**	**14**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	84 925	54 029	30 896	57
TOTAL PROVISIONS	84 925	54 029	30 896	57
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	545 312	688 730	-143 418	-21
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	479	409	70	17
Avances et acptes recus sur cdes en cours		87 700	-87 700	-100
Fournisseurs	96 283	131 474	-35 191	-27
Fournisseurs, factures non parvenues	13 753	34 860	-21 107	-61
Dettes fiscales et sociales	1 171 292	1 166 802	4 490	
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		4 032	-4 032	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 125 616	1 194 434	-68 818	-6
TOTAL DETTES	**2 952 735**	**3 308 442**	**-355 708**	**-11**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**4 336 698**	**4 502 394**	**-165 695**	**-4**
(1) Dont à plus d'un an	*397 778*	*543 214*		
(1) Dont à moins d'un an	*2 554 957*	*2 677 528*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	*1 309*	*1 038*		
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

05051 - TOPTECH SARL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	6 114 122	100	6 127 807	100	-13 685	
dont à l'exportation : 163 267		3		1		
Montant net du chiffre d'affaires	**6 114 122**	**100**	**6 127 807**	**100**	**-13 685**	
Production stockée	-33 459	-1	38 303	1	-71 762	-187
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 000		4 048		-3 048	-75
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	62 836	1	15 853		46 983	296
Autres produits	67 839	1	69 951	1	-2 112	-3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 212 338**	**102**	**6 255 962**	**102**	**-43 624**	**-1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 156		1 735		-578	-33
Variation de stocks	-10 513		163		-10 676	
Autres achats et charges externes	1 874 311	31	2 248 069	37	-373 758	-17
Impôts, taxes et versements assimilés	67 140	1	87 997	1	-20 857	-24
Salaires et traitements	2 290 577	37	2 217 212	36	73 365	3
Charges sociales	998 270	16	944 789	15	53 481	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	24 721		11 561		13 161	114
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	200 228	3	89 906	1	110 322	123
Dotations aux provisions	30 896	1			30 896	
Autres charges	1 128		294		834	284
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**5 477 914**	**90**	**5 601 726**	**91**	**-123 812**	**-2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**734 424**	**12**	**654 236**	**11**	**80 187**	**12**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs 2 080

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs 506

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

05051 - TOPTECH SARL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

		Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers							
De participation	(3)	180		193		-13	-7
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	(3)						
Autres intérêts et produits assimilés	(3)	62 710	1	33 203	1	29 508	89
Reprises sur prov., dépréciations, transferts							
Différences positives de change				1 776		-1 776	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		**62 890**	**1**	**35 172**	**1**	**27 718**	**79**
Charges financières							
Dot. amortissements, dépréc., prov.							
Intérêts et charges assimilées	(4)	22 205		7 621		14 584	191
Différences négatives de change		1 857		432		1 425	329
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement							
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		**24 063**		**8 054**		**16 009**	**199**
RÉSULTAT FINANCIER		**38 828**	**1**	**27 118**		**11 710**	**43**
RÉSULTAT COURANT avant impôts		**773 251**	**13**	**681 354**	**11**	**91 897**	**13**
Produits exceptionnels							
Sur opérations de gestion		2 080		15 677		-13 597	-87
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges							
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		**2 080**		**15 677**		**-13 597**	**-87**
Charges exceptionnelles							
Sur opérations de gestion		506		525		-19	-4
Sur opérations en capital							
Dot. amortissements, dépréciations, prov.							
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		**506**		**525**		**-19**	**-4**
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**1 574**		**15 152**		**-13 578**	**-90**
Participation des salariés aux résultats							
Impôt sur les bénéfices		217 709	4	182 613	3	35 096	19
TOTAL DES PRODUITS		**6 277 308**	**103**	**6 306 811**	**103**	**-29 503**	
TOTAL DES CHARGES		**5 720 192**	**94**	**5 792 918**	**95**	**-72 726**	**-1**
Bénéfice ou Perte		**557 117**	**9**	**513 893**	**8**	**43 223**	**8**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règlement ANC n° 2014-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

	TOPTECH SARL		
Adresse	30 Grande Rue CS 30233 90300 VETRIGNE CEDEX		
Activité (s) exercée (s)	Conseils	N° Siret	43485725600037

TABLEAU DES MÉTHODES COMPTABLES APPLIQUÉES

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

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

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

Postes	**Méthodes d'évaluation ou de calcul**
Coût d'entrée des immobilisations	Frais d'acquisition
Incorporelles	[X] Charges [ ] Immobilisation
Corporelles	[X] Charges [ ] Immobilisation
Financières	[X] Charges [ ] Immobilisation
Amortissements des immobilisations corporelles	[X] Amortissement linéaire et dégressif
Evaluation des stocks	[X] Premier entré, premier sorti (PEPS-FIFO)
Contrats à long terme et travaux en cours	Reconnaissance
	[X] du chiffre d'affaires à l'avancement
Engagements de retraite et indemnités assimilés	[X] Provisions (Passif)
	[X] Information en annexe

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 165,00			16 165,00
Total des immobilisations incorporelles	**16 165,00**			**16 165,00**
Terrains	51 769,39			51 769,39
Constructions	267 336,00			267 336,00
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers	89 847,03			89 847,03
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	90 562,67	2 819,00	15 978,71	77 402,96
Total des immobilisations corporelles	**499 515,09**	**2 819,00**	**15 978,71**	**486 355,38**
Immobilisations financières	1 170,16			1 170,16
TOTAL GÉNÉRAL	**516 850,25**	**2 819,00**	**15 978,71**	**503 690,54**

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Total des immobilisations incorporelles					
Terrains			1 416,94		1 416,94
Constructions		766,61	7 076,29		7 842,90
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers		18 748,40	7 302,43		26 050,83
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		62 607,81	8 925,47	15 978,71	55 554,57
Total des immobilisations corporelles		**82 122,82**	**24 721,13**	**15 978,71**	**90 865,24**
TOTAL GÉNÉRAL		**82 122,82**	**24 721,13**	**15 978,71**	**90 865,24**

MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS

Dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	93 506,18	200 228,00	51 680,05	242 054,13
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	**93 506,18**	**200 228,00**	**51 680,05**	**242 054,13**

Provisions	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	54 029,41	30 895,89		84 925,30
TOTAL GÉNÉRAL	**54 029,41**	**30 895,89**		**84 925,30**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Les achats de marchandises, matières et fournitures sont évalués à leur cout de revient et les produits et en-cours de production sont évalués à leur cout de production. Les produits et en-cours de production SPO sont évalués au prix de facturation de la journée dans la mesure ou le risque de perte à terminaison est considéré comme nul
Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur à la date de clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	1 170,16		1 170,16
Créances de l'actif circulant	1 386 635,73	1 386 635,73	
Charges constatées d'avance	68 233,01	68 233,01	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 456 038,90**	**1 454 868,74**	**1 170,16**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	545 311,82	147 534,32	129 872,04	267 905,46
Fournisseurs et comptes rattachés	110 035,65	110 035,65		
Autres dettes	1 171 771,39	1 171 771,39		
Produits constatés d'avance	1 125 615,96	1 125 615,96		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 952 734,82**	**2 554 957,32**	**129 872,04**	**267 905,46**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS

Cet engagement a été comptabilisé.

Le montant de la dette actuarielle s'élève à 232 465 €. Une somme capitalisée sur un plan IFC évalué à 147 539.70 € au 31.12.2024 couvre partiellement le montant de ces indemnités. la différence soit 84 925.30 € a été provisionnée.

taux de progression des salaires 1.5% constant
taux de rotation du personnel fort

MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES

Emprunt CIC B.E.I. d'un montant de 250 000 € contracté le 19.03.2018 sur une durée de 5 ans :
- Nantissement du fonds de commerce à hauteur de la créance restant due, soit 34 253.46 €

Emprunt CIC Covid d'un montant de 500 000 € contracté le 18.03.2021, dernière échéance le 30.04.2026.
- Garantie d'état covid19 phase 2 : 90%

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat (s) de locations financement	165 898,31
Autres engagements donnés	140 675,23

SODECC AUDIT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

TOPTECH SARL

société à responsabilité limitée au capital de 39.800 €
30 Grande Rue
90300 VETRIGNE
RCS BELFORT TC 434 857 256

Mesdames et Messieurs les Associés,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ***TOPTECH SARL*** *relatifs à l'exercice de 12 mois 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.

II. 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.

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux comptes

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

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

Les travaux en cours de production sont évalués à leur coût de production. Seuls les travaux en cours de type SPO (Système de Performance Opérationnel), sont, le cas échéant, évalués au prix de facturation de la journée. Nous nous sommes assurés que cette méthode peut être appliquée, dans la mesure où aucun risque de perte à terminaison n'a été recensé.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées 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.

IV. Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiements mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce et figurant dans le rapport de gestion du gérant.

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

VI. 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.

SODECC AUDIT SARL

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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

Fait à AUDINCOURT, le 16 mai 2025

Pour SODECC AUDIT SARL :
Virginie GASSMANN-ROY
Commissaire aux Comptes,
Associée

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

BILAN - ACTIF

05051 - TOPTECH SARL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23	Variation	
	Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes		en valeur	en %
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	16 165		16 165	16 165		
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	51 769	1 417	50 352	51 769	-1 417	-3
Constructions	267 336	7 843	259 493	266 569	-7 076	-3
Install. tech., matériel et outillag. indus						
Autres immobilisations corporelles	167 250	81 605	85 645	99 053	-13 409	-14
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés/activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 170		1 170	1 170		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**503 691**	**90 865**	**412 825**	**434 727**	**-21 902**	**-5**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approv.	40 048		40 048	29 535	10 513	36
En-cours de production (biens et services)	245 455		245 455	278 914	-33 459	-12
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	9 760		9 760	22 043	-12 283	-56
Créances (3)						
Clients	984 865		984 865	1 449 365	-464 499	-32
Clients douteux, litigieux	316 195	242 054	74 141	80 717	-6 576	-8
Clients Factures à établir			24 050	50 196	-26 146	-52
Personnel et comptes rattachés	16 722		16 722	12 170	4 552	37
Créances fiscales et sociales	38 752		38 752	31 892	6 861	22
Groupe et associés	3 309		3 309	3 129	180	6
Débiteurs divers	2 742		2 742		2 742	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 415 796		2 415 796	2 071 431	344 365	17
Charges constatées d'avance (3)	68 233		68 233	38 275	29 958	78
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 165 927**	**242 054**	**3 923 873**	**4 067 666**	**-143 793**	**-4**
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**4 669 618**	**332 919**	**4 336 698**	**4 502 394**	**-165 695**	**-4**

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

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

BILAN - PASSIF

05051 - TOPTECH SARL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 39 800)	39 800	39 800		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	64 500	64 500		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	3 980	3 980		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	633 642	517 748	115 893	22
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	557 117	513 893	43 223	8
SITUATION NETTE	1 299 038	1 139 922	159 117	14
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 299 038**	**1 139 922**	**159 117**	**14**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	84 925	54 029	30 896	57
TOTAL PROVISIONS	84 925	54 029	30 896	57
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	545 312	688 730	-143 418	-21
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	479	409	70	17
Avances et acptes recus sur cdes en cours		87 700	-87 700	-100
Fournisseurs	96 283	131 474	-35 191	-27
Fournisseurs, factures non parvenues	13 753	34 860	-21 107	-61
Dettes fiscales et sociales	1 171 292	1 166 802	4 490	
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		4 032	-4 032	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 125 616	1 194 434	-68 818	-6
TOTAL DETTES	**2 952 735**	**3 308 442**	**-355 708**	**-11**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**4 336 698**	**4 502 394**	**-165 695**	**-4**
(1) Dont à plus d'un an	*397 778*	*543 214*		
(1) Dont à moins d'un an	*2 554 957*	*2 677 528*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	*1 309*	*1 038*		
(3) Dont emprunts participatifs				

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

05051 - TOPTECH SARL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	6 114 122	100	6 127 807	100	-13 685	
dont à l'exportation : 163 267		3		1		
Montant net du chiffre d'affaires	**6 114 122**	**100**	**6 127 807**	**100**	**-13 685**	
Production stockée	-33 459	-1	38 303	1	-71 762	-187
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 000		4 048		-3 048	-75
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	62 836	1	15 853		46 983	296
Autres produits	67 839	1	69 951	1	-2 112	-3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**6 212 338**	**102**	**6 255 962**	**102**	**-43 624**	**-1**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 156		1 735		-578	-33
Variation de stocks	-10 513		163		-10 676	
Autres achats et charges externes	1 874 311	31	2 248 069	37	-373 758	-17
Impôts, taxes et versements assimilés	67 140	1	87 997	1	-20 857	-24
Salaires et traitements	2 290 577	37	2 217 212	36	73 365	3
Charges sociales	998 270	16	944 789	15	53 481	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	24 721		11 561		13 161	114
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	200 228	3	89 906	1	110 322	123
Dotations aux provisions	30 896	1			30 896	
Autres charges	1 128		294		834	284
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**5 477 914**	**90**	**5 601 726**	**91**	**-123 812**	**-2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**734 424**	**12**	**654 236**	**11**	**80 187**	**12**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

506 2 080

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

05051 - TOPTECH SARL

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	180		193		-13	-7
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	62 710	1	33 203	1	29 508	89
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			1 776		-1 776	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**62 890**	**1**	**35 172**	**1**	**27 718**	**79**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	22 205		7 621		14 584	191
Différences négatives de change	1 857		432		1 425	329
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**24 063**		**8 054**		**16 009**	**199**
RÉSULTAT FINANCIER	**38 828**	**1**	**27 118**		**11 710**	**43**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**773 251**	**13**	**681 354**	**11**	**91 897**	**13**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 080		15 677		-13 597	-87
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 080**		**15 677**		**-13 597**	**-87**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	506		525		-19	-4
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**506**		**525**		**-19**	**-4**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 574**		**15 152**		**-13 578**	**-90**
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	217 709	4	182 613	3	35 096	19
TOTAL DES PRODUITS	**6 277 308**	**103**	**6 306 811**	**103**	**-29 503**	
TOTAL DES CHARGES	**5 720 192**	**94**	**5 792 918**	**95**	**-72 726**	**-1**
Bénéfice ou Perte	**557 117**	**9**	**513 893**	**8**	**43 223**	**8**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

ANNEXE COMPTABLE

SODECC AUDIT SARL
Commissariat aux Comptes

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS	O		
MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS	O		
MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS, PROVISIONS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS			
MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES	O		
COMMENTAIRES			

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

Règlement ANC n° 2014-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

	TOPTECH SARL		
Adresse	30 Grande Rue CS 30233 90300 VETRIGNE CEDEX		
Activité (s) exercée (s)	Conseils	N° Siret	43485725600037

TABLEAU DES MÉTHODES COMPTABLES APPLIQUÉES

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

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

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

Postes	Méthodes d'évaluation ou de calcul
Coût d'entrée des immobilisations	Frais d'acquisition
Incorporelles	[X] Charges [ ] Immobilisation
Corporelles	[X] Charges [ ] Immobilisation
Financières	[X] Charges [ ] Immobilisation
Amortissements des immobilisations corporelles	[X] Amortissement linéaire et dégressif
Evaluation des stocks	[X] Premier entré, premier sorti (PEPS-FIFO)
Contrats à long terme et travaux en cours	Reconnaissance
	[X] du chiffre d'affaires à l'avancement
Engagements de retraite et indemnités assimilés	[X] Provisions (Passif)
	[X] Information en annexe

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 165,00			16 165,00
Total des immobilisations incorporelles	**16 165,00**			**16 165,00**
Terrains	51 769,39			51 769,39
Constructions	267 336,00			267 336,00
Installations techniques, matériels & outillages				
Installations générales agencements divers	89 847,03			89 847,03
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	90 562,67	2 819,00	15 978,71	77 402,96
Total des immobilisations corporelles	**499 515,09**	**2 819,00**	**15 978,71**	**486 355,38**
Immobilisations financières	1 170,16			1 170,16
TOTAL GÉNÉRAL	**516 850,25**	**2 819,00**	**15 978,71**	**503 690,54**

SOLUCE AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
Total des immobilisations incorporelles					
Terrains			1 416,94		1 416,94
Constructions		766,61	7 076,29		7 842,90
Inst. techniques, matériels & out.					
Inst. générales agenc. divers		18 748,40	7 302,43		26 050,83
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		62 607,81	8 925,47	15 978,71	55 554,57
Total des immobilisations corporelles		**82 122,82**	**24 721,13**	**15 978,71**	**90 865,24**
TOTAL GÉNÉRAL		**82 122,82**	**24 721,13**	**15 978,71**	**90 865,24**

MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS

Dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours				
Clients et comptes rattachés	93 506,18	200 228,00	51 680,05	242 054,13
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	**93 506,18**	**200 228,00**	**51 680,05**	**242 054,13**

Provisions	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	54 029,41	30 895,89		84 925,30
TOTAL GÉNÉRAL	**54 029,41**	**30 895,89**		**84 925,30**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Les achats de marchandises, matières et fournitures sont évalués à leur cout de revient et les produits et en-cours de production sont évalués à leur cout de production. Les produits et en-cours de production SPO sont évalués au prix de facturation de la journée dans la mesure ou le risque de perte à terminaison est considéré comme nul
Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur à la date de clôture de l'exercice

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	1 170,16		1 170,16
Créances de l'actif circulant	1 386 635,73	1 386 635,73	
Charges constatées d'avance	68 233,01	68 233,01	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 456 038,90**	**1 454 868,74**	**1 170,16**

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	545 311,82	147 534,32	129 872,04	267 905,46
Fournisseurs et comptes rattachés	110 035,65	110 035,65		
Autres dettes	1 171 771,39	1 171 771,39		
Produits constatés d'avance	1 125 615,96	1 125 615,96		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 952 734,82**	**2 554 957,32**	**129 872,04**	**267 905,46**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITÉS ASSIMILÉS

Cet engagement a été comptabilisé.

Le montant de la dette actuarielle s'élève à 232 465 €. Une somme capitalisée sur un plan IFC évalué à 147 539.70 € au 31.12.2024 couvre partiellement le montant de ces indemnités. la différence soit 84 925.30 € a été provisionnée.

taux de progression des salaires 1.5% constant
taux de rotation du personnel fort

MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES

Emprunt CIC B.E.I. d'un montant de 250 000 € contracté le 19.03.2018 sur une durée de 5 ans :
- Nantissement du fonds de commerce à hauteur de la créance restant due, soit 34 253.46 €

Emprunt CIC Covid d'un montant de 500 000 € contracté le 18.03.2021, dernière échéance le 30.04.2026.
- Garantie d'état covid19 phase 2 : 90%

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Contrat (s) de locations financement	165 898,31
Autres engagements donnés	140 675,23

SODECC AUDIT SARL Commissariat aux Comptes