**G E R A M A**
**Société anonyme coopérative artisanale à capital variable**
**Siège social : "Le Champ du Châtaignier"**
**RD 23**
**72210 VOIVRES-LÈS-LE MANS**
**R.C.S. LE MANS 577.350.325.**

# EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 19 JUIN 2025

## DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée Générale, sur la proposition du Conseil d'administration décide d'affecter le résultat de l'exercice de 211 292 €, et se décomposant en un résultat de 287 010 € pour les activités réalisées avec les associés et un résultat de - 75 718 € pour les activités réalisées avec les non-associés, de la manière suivante :

¤ La somme de 187 010 € au « Compte spécial indisponible » (article L 134-23, 1° du Code de l'Artisanat) qui passera ainsi de 3 289 013 € à 3 476 023 €.

¤ La somme de - 75 718 € au compte « Report à nouveau des non-associés » (Article L 134-25 du Code de l'Artisanat) qui passera ainsi de - 1 910 968 € à - 1 986 686 €.

¤ « Un résultat de coopération » au profit des associés à hauteur de 100 000 €. Cette distribution sera répartie entre les associés membres de la coopérative et en activité au 31.12.2024, au prorata des achats réalisés à GERAMA au cours de l'exercice 2024.
Le versement aura lieu à compter du 19.06.2025 à chaque intéressé par chèque, contre remise par chacun d'eux des documents suivants (comme le prévoit le règlement intérieur de GERAMA à l'article 7) : la liasse fiscale, l'annexe, et l'ensemble du détail des comptes de bilan et de résultat, ces éléments devant être fournis chaque année dans les 4 mois de la clôture de l'exercice comptable de l'associé.
A défaut, et jusqu'à l'obtention de l'ensemble de ces documents, le montant attribué demeurera dans le compte « associés résultat à répartir » et ne fera l'objet d'aucune rémunération d'intérêts.
Dans le cas d'associés, qui ne fourniront pas de documents comptables avant le 31/12/27, le présent résultat de coopération sera réintégré au bénéfice de la coopérative.
Dans le cas d'associés qui, au jour du versement « du résultat de coopération » présenteraient des impayés, il serait fait automatiquement une compensation entre ce montant et le montant des impayés, seul le solde éventuel sera réparti comme prévu ci-dessus.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

***« Extrait certifié conforme. Le Président »***
M. Christophe DARTHEVEL

# GERAMA

**Société anonyme coopérative artisanale à capital variable**
**Siège social : Le Champ du Châtaignier RD 23**
**72210 VOIVRES-LES-LE MANS**
**R.C.S. LE MANS 577.350.325**

# COMPTES ANNUELS

**au 31 décembre 2024**

Comptes certifiés conformes
Le Président



# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2024 12 | | | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 138 554 | 125 278 | 13 277 | 38 227 | 24 950- | 65. 27- |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 360 152 | 13 239 | 346 913 | 351 054 | 4 142- | 1. 18- |
| | Constructions | 2 308 631 | 1 114 630 | 1 194 001 | 1 283 591 | 89 590- | 6. 98- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 204 810 | 142 214 | 62 596 | 39 158 | 23 438 | 59. 86 |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 620 111 | 1 985 713 | 634 398 | 569 856 | 64 543 | 11. 33 |
| | Immobilisations en cours | 152 009 | | 152 009 | 75 291 | 76 718 | 101. 90 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 388 112 | | 388 112 | 373 989 | 14 123 | 3. 78 |
| | Prêts | | | | 22 060 | 22 060- | 100. 00- |
| | Autres immobilisations financières | 5 196 | | 5 196 | 5 196 | | |
| | **Total II** | **6 177 576** | **3 381 074** | **2 796 502** | **2 758 421** | **38 080** | **1. 38** |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | 4 758 089 | 150 641 | 4 607 448 | 5 236 605 | 629 157- | 12. 01- |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 1 245 258 | 133 404 | 1 111 854 | 1 080 244 | 31 610 | 2. 93 |
| | Autres créances | 1 636 161 | | 1 636 161 | 1 831 464 | 195 303- | 10. 66- |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | 2 112 | | 2 112 | 1 024 | 1 088 | 106. 25 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 616 116 | | 2 616 116 | 2 205 663 | 410 452 | 18. 61 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 161 467 | | 161 467 | 180 553 | 19 087- | 10. 57- |
| | **Total III** | **10 419 202** | **284 045** | **10 135 157** | **10 535 553** | **400 396-** | **3. 80-** |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | 6 027 | 6 027- | 100. 00- |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | **16 596 778** | **3 665 119** | **12 931 659** | **13 300 001** | **368 343-** | **2. 77-** |

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

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 838 528) | 840 640 | 881 120 | 40 480- | 4. 59- |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | 3 373 740 | 2 546 965 | 826 775 | 32. 46 |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 669 385- | 602 920- | 66 465- | 11. 02- |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 211 292 | 1 010 310 | 799 018- | 79. 09- |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | 140 697 | | 140 697 | |
| | **Total I** | 3 896 984 | 3 835 475 | 61 509 | 1. 60 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | 763 320 | 763 320 | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | 763 320 | 763 320 | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 80 000 | 30 000 | 50 000 | 166. 67 |
| | Provisions pour charges | 90 000 | 70 000 | 20 000 | 28. 57 |
| | **Total III** | 170 000 | 100 000 | 70 000 | 70. 00 |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 1 979 440 | 2 379 379 | 399 939- | 16. 81- |
| | Concours bancaires courants | 11 558 | 14 538 | 2 980- | 20. 50- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 2 421 503 | 2 260 667 | 160 836 | 7. 11 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 907 451 | 3 057 370 | 149 919- | 4. 90- |
| | Dettes fiscales et sociales | 734 963 | 806 575 | 71 612- | 8. 88- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 7 160 | 7 160- | 100. 00- |
| | Autres dettes | 46 439 | 75 244 | 28 805- | 38. 28- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | 273 | 273- | 100. 00- |
| | **Total IV** | 8 101 355 | 8 601 206 | 499 852- | 5. 81- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 12 931 659 | 13 300 001 | 368 343- | 2. 77- |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 6 830 772 | 6 873 124 | | |

**GERAMA**

**Société anonyme coopérative artisanale à capital variable**

**Siège social : Le Champ du Châtaignier RD 23**

**72210 VOIVRES-LES-LE MANS**

**R.C.S. LE MANS 577.350.325**

# COMPTE DE RESULTAT

**au 31 décembre 2024**

Comptes certifiés conformes
Le Président



# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 24 687 223 | | 24 687 223 | 27 062 642 | 2 375 419- | 8. 78- |
| Production vendue de biens | 2 332 | | 2 332 | 4 087 | 1 755- | 42. 94- |
| Production vendue de services | 232 724 | 6 269 | 238 993 | 230 605 | 8 388 | 3. 64 |
| **Chiffre d'affaires NET** | **24 922 279** | **6 269** | **24 928 548** | **27 297 335** | **2 368 786-** | **8. 68-** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 14 049 | 10 667 | 3 382 | 31. 71 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 419 782 | 201 348 | 218 434 | 108. 49 |
| Autres produits | | | 42 | 58 | 16- | 27. 05- |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | **25 362 421** | **27 509 407** | **2 146 985-** | **7. 80-** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 18 651 591 | 20 497 594 | 1 846 003- | 9. 01- |
| Variation de stock (marchandises) | | | 631 662 | 443 942 | 187 720 | 42. 28 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 057 811 | 2 063 758 | 5 947- | 0. 29- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 76 649 | 69 776 | 6 873 | 9. 85 |
| Salaires et traitements | | | 2 066 616 | 2 084 333 | 17 717- | 0. 85- |
| Charges sociales | | | 794 033 | 760 629 | 33 404 | 4. 39 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 306 224 | 291 740 | 14 485 | 4. 96 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 160 402 | 233 739 | 73 337- | 31. 38- |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 151 665 | 818 | 150 847 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | **24 896 654** | **26 446 329** | **1 549 675-** | **5. 86-** |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | **465 767** | **1 063 078** | **597 311-** | **56. 19-** |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 16 687 | | 16 687 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 1 659 | 34 587 | 32 928- | 95. 20- |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 112 126 | 130 128 | 18 002- | 13. 83- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | **130 472** | **164 715** | **34 243-** | **20. 79-** |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 179 669 | 215 765 | 36 096- | 16. 73- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | **179 669** | **215 765** | **36 096-** | **16. 73-** |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | **49 197-** | **51 049-** | **1 852** | **3. 63** |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **416 570** | **1 012 029** | **595 458-** | **58. 84-** |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 287 | 22 389 | 21 102- | 94. 25- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 5 000 | | 5 000 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | **6 287** | **22 389** | **16 102-** | **71. 92-** |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 869 | 4 108 | 3 239- | 78. 85- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 210 697 | 20 000 | 190 697 | 953. 49 |
| **Total VIII** | **211 566** | **24 108** | **187 458** | **777. 58** |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | **205 279-** | **1 719-** | **203 560-** | **NS** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **25 499 180** | **27 696 511** | **2 197 331-** | **7. 93-** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **25 287 889** | **26 686 201** | **1 398 312-** | **5. 24-** |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | **211 292** | **1 010 310** | **799 018-** | **79. 09-** |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 36 010 50 200
: Redevance de crédit bail immobilier 214 488 509 291
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 6 750
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

**GERAMA**

**Société anonyme coopérative artisanale à capital variable**

**Siège social : Le Champ du Châtaignier RD 23**

**72210 VOIVRES-LES-LE MANS**

**R.C.S. LE MANS 577.350.325**

# ANNEXES

**au 31 décembre 2024**

Comptes certifiés conformes
Le Président



# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 931 658.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 928 548.37 Euros et dégageant un bénéfice de 211 291.58 Euros.

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

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cet exercice s'est caractérisé par une tension du marché de la distribution de nos produits, entraînant une diminution de 8,68% du chiffre d'affaires qui s'établit à 24 929 K€.

Le résultat est un bénéfice de 211 K€.

Cependant la structure bilantielle de la société GERAMA se renforce, avec des capitaux propres à hauteur de 3 897 K€. De surcroît, la coopérative à travers ses associés détient des capitaux permanents (à plus d'un an) complémentaires d'un montant de 2 923 K€, soit un global de 6 820 K€ représentant 52,74 % du total du bilan.

En 2024, le crédit bail immobilier s'est terminé entraînant le rachat de la construction de Voivres Les Le Mans et de la parcelle de terrain sur laquelle le bâtiment est édifié pour la somme contractuelle de 1 €. La réintégration fiscale totale liée à cet levée d'option s'élève à 1 361 K€, dont un amortissement dérogatoire de 141 K€ pour le présent exercice.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

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

# ANNEXE

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

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

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

**Permanence des méthodes**

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**Etat des immobilisations**

| | | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | TOTAL | 36 830 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 124 354 | | 14 200 |
| Terrains | | 360 152 | | 0 |
| Constructions sur sol propre | | | | 1 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | | 2 294 228 | | 14 402 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 172 542 | | 35 196 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 1 815 262 | | 83 383 |
| Matériel de transport | | 363 244 | | 114 991 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 280 657 | | 7 324 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 75 291 | | 76 718 |
| | TOTAL | 5 361 376 | | 332 015 |
| Autres titres immobilisés | | 373 989 | | 28 603 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 27 256 | | |
| | TOTAL | 401 245 | | 28 603 |
| | TOTAL GENERAL | 5 923 805 | | 374 818 |

# ANNEXE

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

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement TOTAL | | 36 830 | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 138 554 | 138 554 |
| Terrains | | | 360 152 | 360 152 |
| Constructions sur sol propre | | | 1 | 1 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 2 308 630 | 2 308 630 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 2 928 | 204 810 | 204 810 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 898 645 | 1 898 645 |
| Matériel de transport | | 44 082 | 434 153 | 434 153 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 668 | 287 313 | 287 313 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 152 009 | 152 009 |
| TOTAL | | 47 678 | 5 645 713 | 5 645 713 |
| Autres titres immobilisés | 14 480 | 0 | 388 112 | 388 112 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 22 060 | 0 | 5 196 | 5 196 |
| TOTAL | 36 540 | 0 | 393 308 | 393 308 |
| TOTAL GENERAL | 36 540 | 84 508 | 6 177 576 | 6 177 576 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | 36 830 | | 36 830 | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 86 128 | 39 150 | | 125 278 |
| Terrains | 9 098 | 4 142 | | 13 239 |
| Constructions sur sol propre | | 0 | | 0 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 1 010 637 | 103 993 | | 1 114 630 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 133 384 | 11 758 | 2 929 | 142 214 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 339 537 | 106 329 | | 1 445 866 |
| Matériel de transport | 327 859 | 13 612 | 44 082 | 297 390 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 221 911 | 21 214 | 667 | 242 458 |
| TOTAL | 3 042 426 | 261 047 | 47 677 | 3 255 796 |
| TOTAL GENERAL | 3 165 384 | 300 197 | 84 507 | 3 381 074 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 39 150 | | | | |
| Terrains | 4 142 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 0 | | | 140 697 | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 103 993 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 11 758 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 106 329 | | | | |
| Matériel de transport | 13 612 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 21 214 | | | | |
| TOTAL | 261 047 | | | 140 697 | |
| TOTAL GENERAL | 300 197 | | | 140 697 | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début exercice | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant net fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 6 027 | | 6 027 | |

# ANNEXE

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

## Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | | 140 697 | | | 140 697 |
| TOTAL | | 140 697 | | | 140 697 |

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | 30 000 | 50 000 | | | 80 000 |
| Pensions et obligations similaires | 70 000 | 20 000 | | | 90 000 |
| TOTAL | 100 000 | 70 000 | | | 170 000 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur stocks et en cours | 153 147 | 150 642 | 153 148 | | 150 641 |
| Sur comptes clients | 342 149 | 9 760 | 218 505 | | 133 404 |
| TOTAL | 495 296 | 160 402 | 371 653 | | 284 045 |
| TOTAL GENERAL | 595 296 | 371 099 | 371 653 | | 594 742 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 160 402 | 371 653 | | |
| exceptionnelles | | 210 697 | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 5 196 | | 5 196 |
| Clients douteux ou litigieux | 255 671 | 255 671 | |
| Autres créances clients | 989 587 | 989 587 | |
| Personnel et comptes rattachés | 294 | 294 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 712 | 712 | |
| Impôts sur les bénéfices | 16 911 | 16 911 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 57 241 | 57 241 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 3 105 | 3 105 | |
| Groupe et associés | 2 112 | 2 112 | |
| Débiteurs divers | 1 557 897 | 1 557 897 | |
| Charges constatées d'avance | 161 467 | 161 467 | |
| TOTAL | 3 050 193 | 3 044 997 | 5 196 |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 22 060 | | |

# ANNEXE

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

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 12 739 | 12 739 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 978 259 | 707 677 | 1 270 582 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 907 451 | 2 907 451 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 224 014 | 224 014 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 208 087 | 208 087 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 291 782 | 291 782 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 11 079 | 11 079 | | |
| Groupe et associés | 2 421 503 | 2 421 503 | | |
| Autres dettes | 46 439 | 46 439 | | |
| TOTAL | 8 101 355 | 6 830 773 | 1 270 582 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 261 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 662 010 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions ordinaires | 16. 0000 | 55 070 | 3 488 | 6 150 | 52 408 |

## Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|---|---|---|
| Logiciels | 124 355 | 33. 33 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

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

# ANNEXE

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

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire | 5 à 25 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 2 à 15 ans |
| Installations générales, agen. | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 15 ans |

## Titres immobilisés

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

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

## Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.
Le stock intègre celui des salles d'exposition.

## Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

# ANNEXE

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## Disponibilités en Euros

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 39 749 |
| Autres créances | 1 542 380 |
| Total | 1 582 129 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 12 739 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 4 204 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 74 015 |
| Dettes fiscales et sociales | 315 335 |
| Autres dettes | 29 353 |
| Total | 435 645 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 161 467 |
| Total | 161 467 |

# ANNEXE

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 14 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 17 |
| Employés | 28 |
| Total | 59 |

Dont 2 ETP apprentis

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | | Montant garanti |
|---|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 1 435 999 |
| Emprunts et dettes financières divers : | | 542 260 |
| - Prêts garantis Etat | 542 260 | |
| Total | | 1 978 259 |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | 2 664 409 |
| Total (1) | 2 664 409 |

#### Engagements reçus

# ANNEXE

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

## Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | 5 000 000 | 303 338 | | 5 303 338 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | 4 858 333 | 138 104 | | 4 996 437 |
| - dotations de l'exercice | | 141 667 | 60 668 | | 202 335 |
| Total | | 5 000 000 | 198 772 | | 5 198 772 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | 7 426 410 | 217 230 | | 7 643 640 |
| - exercice | | 180 202 | 35 364 | | 215 566 |
| Total | | 7 606 612 | 252 594 | | 7 859 206 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 25 962 | | 25 962 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 25 519 | | 25 519 |
| Total | | | 51 481 | | 51 481 |

Les frais d'emprunt et les droits d'enregistrement du crédit bail ont été comptabilisés en charge à répartir (échus au 31/12/2024).
Dans le cadre du crédit bail, une avance preneur de 750 000 euros a été versé sur l'exercice 2009.
Cette avance preneur a fait l'objet d'un remboursement sur la durée du contrat (15 ans) et s'est échue sur l'exercice clos au 31/12/2024.

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de l'entreprise en mati ère d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode rétrospective, en tenant compte des dispositions de la convention collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Le montant des droits acquis au 31/12/2024 s'élève à 258 316 €.
Des contrats d'assurance IFC ont été mis en place auprès de SMA Vie et GENERALI en couverture des droits à verser. Les capitaux investis sont de 169 483 € au 31/12/2024.
Les droits non couverts sont complétés par une provision pour charge de 90 000 € comptabilisée au 31/12/2024 (dont dotation sur l'exercice 20 000 €).

## Liste des filiales et participations

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

72210 VOIVRES-LES-LE-MANS



| Société<br>**A. Renseignements détaillés** | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - S.A.V. COOP | 27 000 | 115 009 | 50.00 | 7 501 | 7 501 | | | 383 620 | 35 708 | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |

## Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

| | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 31/12/2023 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 800 480 | 816 480 | 872 960 | 881 120 | 840 640 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 50 030 | 51 030 | 54 560 | 55 070 | 52 540 |
| Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes | | | | | |
| Nbre maximal d'actions futures à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par exercice de droit de souscription | | | | | |
| **OPERATIONS ET RESULTATS** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 19 970 029 | 24 645 153 | 27 588 856 | 27 297 335 | 24 928 548 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 420 307 | 1 119 190 | 1 485 278 | 1 386 207 | 516 962 |
| Impôts sur les bénéfices | 16 911- | | | | |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 276 977 | 826 433 | 1 147 401 | 1 010 310 | 211 292 |
| Résultat distribué | | | | | |
| **RESULTAT PAR ACTION** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 8.74 | 21.93 | 27.22 | 25.17 | 9.84 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 5.54 | 16.20 | 21.03 | 18.35 | 4.02 |
| Dividende distribué à chaque action | | | | | |
| **PERSONNEL** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 46 | 53 | 57 | 58 | 59 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 1 675 914 | 1 836 751 | 1 929 068 | 2 084 333 | 2 066 616 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 645 158 | 732 092 | 687 711 | 760 629 | 794 033 |

# GERAMA

## LE CHAMP DU CHATAIGNIER – RD N°23
## 72210 – VOIVRES LES LE MANS

**Rapport du Commissaire aux comptes**
**sur les comptes annuels**
**Exercice clos**
**le 31 décembre 2024**

LBA
WALTER FRANCE
membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

2 rue de l'Hôtellerie - 44482 CARQUEFOU Cedex - France
Téléphone : +33(0)2 51 85 28 30 - Fax : +33(0)2 40 25 19 08
E-mail : contact@lba-walterfrance.com
Site internet : www.lba-walterfrance.com

# GERAMA

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## SUR LES COMPTES ANNUELS

## Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux associés,

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

## 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 stocks, dont la valeur nette totale est de 4 607 448 €, sont évalués selon les modalités décrites à la note page 10 de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à valider les données prises en compte pour l'évaluation de ces stocks.

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.

## 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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport de gestion sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce

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 le conseil d'administration.

**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.

**Carquefou, le 4 juin 2025**

**Société LBA**
**Représentée par M. Philippe HUPÉ**
**Commissaire aux Comptes**

# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2024 12 | | | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net | Euros | % |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | 138 554 | 125 278 | 13 277 | 38 227 | 24 950- | 65. 27- |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 360 152 | 13 239 | 346 913 | 351 054 | 4 142- | 1. 18- |
| | Constructions | 2 308 631 | 1 114 630 | 1 194 001 | 1 283 591 | 89 590- | 6. 98- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 204 810 | 142 214 | 62 596 | 39 158 | 23 438 | 59. 86 |
| | Autres immobilisations corporelles | 2 620 111 | 1 985 713 | 634 398 | 569 856 | 64 543 | 11. 33 |
| | Immobilisations en cours | 152 009 | | 152 009 | 75 291 | 76 718 | 101. 90 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 388 112 | | 388 112 | 373 989 | 14 123 | 3. 78 |
| | Prêts | | | | 22 060 | 22 060- | 100. 00- |
| | Autres immobilisations financières | 5 196 | | 5 196 | 5 196 | | |
| | **Total II** | 6 177 576 | 3 381 074 | 2 796 502 | 2 758 421 | 38 080 | 1. 38 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | 4 758 089 | 150 641 | 4 607 448 | 5 236 605 | 629 157- | 12. 01- |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 1 245 258 | 133 404 | 1 111 854 | 1 080 244 | 31 610 | 2. 93 |
| | Autres créances | 1 636 161 | | 1 636 161 | 1 831 464 | 195 303- | 10. 66- |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | 2 112 | | 2 112 | 1 024 | 1 088 | 106. 25 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 2 616 116 | | 2 616 116 | 2 205 663 | 410 452 | 18. 61 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 161 467 | | 161 467 | 180 553 | 19 087- | 10. 57- |
| | **Total III** | 10 419 202 | 284 045 | 10 135 157 | 10 535 553 | 400 396- | 3. 80- |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | 6 027 | 6 027- | 100. 00- |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 16 596 778 | 3 665 119 | 12 931 659 | 13 300 001 | 368 343- | 2. 77- |

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

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 838 528) | 840 640 | 881 120 | 40 480- | 4. 59- |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | 3 373 740 | 2 546 965 | 826 775 | 32. 46 |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | 669 385- | 602 920- | 66 465- | 11. 02- |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 211 292 | 1 010 310 | 799 018- | 79. 09- |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | 140 697 | | 140 697 | |
| | **Total I** | 3 896 984 | 3 835 475 | 61 509 | 1. 60 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | 763 320 | 763 320 | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | 763 320 | 763 320 | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 80 000 | 30 000 | 50 000 | 166. 67 |
| | Provisions pour charges | 90 000 | 70 000 | 20 000 | 28. 57 |
| | **Total III** | 170 000 | 100 000 | 70 000 | 70. 00 |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 1 979 440 | 2 379 379 | 399 939- | 16. 81- |
| | Concours bancaires courants | 11 558 | 14 538 | 2 980- | 20. 50- |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 2 421 503 | 2 260 667 | 160 836 | 7. 11 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 907 451 | 3 057 370 | 149 919- | 4. 90- |
| | Dettes fiscales et sociales | 734 963 | 806 575 | 71 612- | 8. 88- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 7 160 | 7 160- | 100. 00- |
| | Autres dettes | 46 439 | 75 244 | 28 805- | 38. 28- |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | 273 | 273- | 100. 00- |
| | **Total IV** | 8 101 355 | 8 601 206 | 499 852- | 5. 81- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 12 931 659 | 13 300 001 | 368 343- | 2. 77- |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 6 830 772 | 6 873 124 | | |

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2023 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 24 687 223 | | 24 687 223 | 27 062 642 | 2 375 419- | 8. 78- |
| Production vendue de biens | 2 332 | | 2 332 | 4 087 | 1 755- | 42. 94- |
| Production vendue de services | 232 724 | 6 269 | 238 993 | 230 605 | 8 388 | 3. 64 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 24 922 279 | 6 269 | 24 928 548 | 27 297 335 | 2 368 786- | 8. 68- |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 14 049 | 10 667 | 3 382 | 31. 71 |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 419 782 | 201 348 | 218 434 | 108. 49 |
| Autres produits | | | 42 | 58 | 16- | 27. 05- |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 25 362 421 | 27 509 407 | 2 146 985- | 7. 80- |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | 18 651 591 | 20 497 594 | 1 846 003- | 9. 01- |
| Variation de stock (marchandises) | | | 631 662 | 443 942 | 187 720 | 42. 28 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 2 057 811 | 2 063 758 | 5 947- | 0. 29- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 76 649 | 69 776 | 6 873 | 9. 85 |
| Salaires et traitements | | | 2 066 616 | 2 084 333 | 17 717- | 0. 85- |
| Charges sociales | | | 794 033 | 760 629 | 33 404 | 4. 39 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 306 224 | 291 740 | 14 485 | 4. 96 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 160 402 | 233 739 | 73 337- | 31. 38- |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 151 665 | 818 | 150 847 | NS |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 24 896 654 | 26 446 329 | 1 549 675- | 5. 86- |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 465 767 | 1 063 078 | 597 311- | 56. 19- |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2024 12 | Exercice N-1 31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 16 687 | | 16 687 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 1 659 | 34 587 | 32 928- | 95. 20- |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 112 126 | 130 128 | 18 002- | 13. 83- |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 130 472 | 164 715 | 34 243- | 20. 79- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 179 669 | 215 765 | 36 096- | 16. 73- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 179 669 | 215 765 | 36 096- | 16. 73- |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 49 197- | 51 049- | 1 852 | 3. 63 |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 416 570 | 1 012 029 | 595 458- | 58. 84- |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 287 | 22 389 | 21 102- | 94. 25- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 5 000 | | 5 000 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 6 287 | 22 389 | 16 102- | 71. 92- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 869 | 4 108 | 3 239- | 78. 85- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 210 697 | 20 000 | 190 697 | 953. 49 |
| **Total VIII** | 211 566 | 24 108 | 187 458 | 777. 58 |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 205 279- | 1 719- | 203 560- | NS |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 25 499 180 | 27 696 511 | 2 197 331- | 7. 93- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 25 287 889 | 26 686 201 | 1 398 312- | 5. 24- |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 211 292 | 1 010 310 | 799 018- | 79. 09- |

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 36 010 50 200
: Redevance de crédit bail immobilier 214 488 509 291
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 6 750
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

GERAMA
72210 VOIVRES-LES-LE-MANS

# ANNEXE

## SOMMAIRE


| | page |
|---|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | 5 |
| **- REGLES ET METHODES COMPTABLES** | |
| Principes et conventions générales | 5 |
| Permanence ou changement de méthodes | 6 |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN** | |
| Etat des immobilisations | 6 |
| Etat des amortissements | 7 |
| Etat des provisions | 8 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 8 |
| Composition du capital social | 9 |
| Autres immobilisations incorporelles | 9 |
| Evaluation des immobilisations corporelles | 9 |
| Evaluation des amortissements | 10 |
| Titres immobilisés | 10 |
| Créances immobilisées | 10 |
| Evaluation des matières et marchandises | 10 |
| Dépréciation des stocks et en cours | 10 |
| Evaluation des créances et des dettes | 10 |
| Dépréciation des créances | 11 |
| Disponibilités en Euros | 11 |
| Produits à recevoir | 11 |
| Charges à payer | 11 |
| Charges et produits constatés d'avance | 11 |
| **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT** | |
| Ventilation de l'effectif moyen | 12 |
| **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS** | |
| Dettes garanties par des sûretés réelles | 12 |
| Montant des engagements financiers | 12 |
| Informations en matière de crédit bail | 13 |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 13 |
| Liste des filiales et participations | 14 |
| **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES** | |
| Résultats financiers des cinq derniers exercices | 15 |


NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 931 658.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 24 928 548.37 Euros et dégageant un bénéfice de 211 291.58 Euros.

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

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cet exercice s'est caractérisé par une tension du marché de la distribution de nos produits, entraînant une diminution de 8,68% du chiffre d'affaires qui s'établit à 24 929 K€.

Le résultat est un bénéfice de 211 K€.

Cependant la structure bilantielle de la société GERAMA se renforce, avec des capitaux propres à hauteur de 3 897 K€. De surcroît, la coopérative à travers ses associés détient des capitaux permanents (à plus d'un an) complémentaires d'un montant de 2 923 K€, soit un global de 6 820 K€ représentant 52,74 % du total du bilan.

En 2024, le crédit bail immobilier s'est terminé entraînant le rachat de la construction de Voivres Les Le Mans et de la parcelle de terrain sur laquelle le bâtiment est édifié pour la somme contractuelle de 1 €. La réintégration fiscale totale liée à cet levée d'option s'élève à 1 361 K€, dont un amortissement dérogatoire de 141 K€ pour le présent exercice.

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

### Principes et conventions générales

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

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

## ANNEXE

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

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

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

**Permanence des méthodes**

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

**Etat des immobilisations**

| | | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | TOTAL | 36 830 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 124 354 | | 14 200 |
| Terrains | | 360 152 | | 0 |
| Constructions sur sol propre | | | | 1 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | | 2 294 228 | | 14 402 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 172 542 | | 35 196 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 1 815 262 | | 83 383 |
| Matériel de transport | | 363 244 | | 114 991 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 280 657 | | 7 324 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 75 291 | | 76 718 |
| | TOTAL | 5 361 376 | | 332 015 |
| Autres titres immobilisés | | 373 989 | | 28 603 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 27 256 | | |
| | TOTAL | 401 245 | | 28 603 |
| | TOTAL GENERAL | 5 923 805 | | 374 818 |

# ANNEXE

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

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement TOTAL | | 36 830 | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 138 554 | 138 554 |
| Terrains | | | 360 152 | 360 152 |
| Constructions sur sol propre | | | 1 | 1 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 2 308 630 | 2 308 630 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 2 928 | 204 810 | 204 810 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 1 898 645 | 1 898 645 |
| Matériel de transport | | 44 082 | 434 153 | 434 153 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 668 | 287 313 | 287 313 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 152 009 | 152 009 |
| TOTAL | | 47 678 | 5 645 713 | 5 645 713 |
| Autres titres immobilisés | 14 480 | 0- | 388 112 | 388 112 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 22 060 | 0 | 5 196 | 5 196 |
| TOTAL | 36 540 | 0 | 393 308 | 393 308 |
| TOTAL GENERAL | 36 540 | 84 508 | 6 177 576 | 6 177 576 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | 36 830 | | 36 830 | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 86 128 | 39 150 | | 125 278 |
| Terrains | 9 098 | 4 142 | | 13 239 |
| Constructions sur sol propre | | 0 | | 0 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 1 010 637 | 103 993 | | 1 114 630 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 133 384 | 11 758 | 2 929 | 142 214 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 1 339 537 | 106 329 | | 1 445 866 |
| Matériel de transport | 327 859 | 13 612 | 44 082 | 297 390 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 221 911 | 21 214 | 667 | 242 458 |
| TOTAL | 3 042 426 | 261 047 | 47 677 | 3 255 796 |
| TOTAL GENERAL | 3 165 384 | 300 197 | 84 507 | 3 381 074 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 39 150 | | | | |
| Terrains | 4 142 | | | | |
| Constructions sur sol propre | 0 | | | 140 697 | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 103 993 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 11 758 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 106 329 | | | | |
| Matériel de transport | 13 612 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 21 214 | | | | |
| TOTAL | 261 047 | | | 140 697 | |
| TOTAL GENERAL | 300 197 | | | 140 697 | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début exercice | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant net fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | 6 027 | | 6 027 | |

# ANNEXE

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

## Etat des provisions

| Provisions réglementées | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Amortissements dérogatoires | | 140 697 | | | 140 697 |
| TOTAL | | 140 697 | | | 140 697 |

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | 30 000 | 50 000 | | | 80 000 |
| Pensions et obligations similaires | 70 000 | 20 000 | | | 90 000 |
| TOTAL | 100 000 | 70 000 | | | 170 000 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur stocks et en cours | 153 147 | 150 642 | 153 148 | | 150 641 |
| Sur comptes clients | 342 149 | 9 760 | 218 505 | | 133 404 |
| TOTAL | 495 296 | 160 402 | 371 653 | | 284 045 |
| TOTAL GENERAL | 595 296 | 371 099 | 371 653 | | 594 742 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 160 402 | 371 653 | | |
| exceptionnelles | | 210 697 | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 5 196 | | 5 196 |
| Clients douteux ou litigieux | 255 671 | 255 671 | |
| Autres créances clients | 989 587 | 989 587 | |
| Personnel et comptes rattachés | 294 | 294 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 712 | 712 | |
| Impôts sur les bénéfices | 16 911 | 16 911 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 57 241 | 57 241 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 3 105 | 3 105 | |
| Groupe et associés | 2 112 | 2 112 | |
| Débiteurs divers | 1 557 897 | 1 557 897 | |
| Charges constatées d'avance | 161 467 | 161 467 | |
| TOTAL | 3 050 193 | 3 044 997 | 5 196 |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | 22 060 | | |

# ANNEXE

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

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 12 739 | 12 739 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 978 259 | 707 677 | 1 270 582 | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 907 451 | 2 907 451 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 224 014 | 224 014 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 208 087 | 208 087 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 291 782 | 291 782 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 11 079 | 11 079 | | |
| Groupe et associés | 2 421 503 | 2 421 503 | | |
| Autres dettes | 46 439 | 46 439 | | |
| TOTAL | 8 101 355 | 6 830 773 | 1 270 582 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 261 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 662 010 | | | |

## Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs nominales en euros | Nombre de titres | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Au début | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions ordinaires | 16.0000 | 55 070 | 3 488 | 6 150 | 52 408 |

## Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|---|---|---|
| Logiciels | 124 355 | 33.33 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

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

# ANNEXE

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

## Evaluation des amortissements

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

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Constructions | Linéaire | 5 à 25 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 2 à 15 ans |
| Installations générales, agen. | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 15 ans |

## Titres immobilisés

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

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

## Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.
Le stock intègre celui des salles d'exposition.

## Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Evaluation des créances et des dettes

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

# ANNEXE

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

## Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

## Disponibilités en Euros

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 39 749 |
| Autres créances | 1 542 380 |
| Total | 1 582 129 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 12 739 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 4 204 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 74 015 |
| Dettes fiscales et sociales | 315 335 |
| Autres dettes | 29 353 |
| Total | 435 645 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 161 467 |
| Total | 161 467 |

# ANNEXE

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 14 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 17 |
| Employés | 28 |
| Total | 59 |

Dont 2 ETP apprentis

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Dettes garanties par des sûretés réelles

| | | Montant garanti |
|---|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 1 435 999 |
| Emprunts et dettes financières divers : | | 542 260 |
| - Prêts garantis Etat | 542 260 | |
| Total | | 1 978 259 |

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

| | |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | 2 664 409 |
| Total (1) | 2 664 409 |

#### Engagements reçus

# ANNEXE

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

## Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

| Nature | Terrains | Constructions | Instal.Matériel et Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | 5 000 000 | 303 338 | | 5 303 338 |
| Amortissements | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | 4 858 333 | 138 104 | | 4 996 437 |
| - dotations de l'exercice | | 141 667 | 60 668 | | 202 335 |
| Total | | 5 000 000 | 198 772 | | 5 198 772 |
| Redevances payées | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | 7 426 410 | 217 230 | | 7 643 640 |
| - exercice | | 180 202 | 35 364 | | 215 566 |
| Total | | 7 606 612 | 252 594 | | 7 859 206 |
| Redevances restant à payer | | | | | |
| - à un an au plus | | | 25 962 | | 25 962 |
| - entre 1 et 5 ans | | | 25 519 | | 25 519 |
| Total | | | 51 481 | | 51 481 |

Les frais d'emprunt et les droits d'enregistrement du crédit bail ont été comptabilisés en charge à répartir (échus au 31/12/2024).
Dans le cadre du crédit bail, une avance preneur de 750 000 euros a été versé sur l'exercice 2009.
Cette avance preneur a fait l'objet d'un remboursement sur la durée du contrat (15 ans) et s'est échue sur l'exercice clos au 31/12/2024.

## Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de l'entreprise en mati ère d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode rétrospective, en tenant compte des dispositions de la convention collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Le montant des droits acquis au 31/12/2024 s'élève à 258 316 €.
Des contrats d'assurance IFC ont été mis en place auprès de SMA Vie et GENERALI en couverture des droits à verser. Les capitaux investis sont de 169 483 € au 31/12/2024.
Les droits non couverts sont complétés par une provision pour charge de 90 000 € comptabilisée au 31/12/2024 (dont dotation sur l'exercice 20 000 €).

## Liste des filiales et participations

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



| Société<br>**A. Renseignements détaillés** | Capital | Capitaux propres autres que le capital | Quote-part du capital détenu en % | Valeur comptable des titres détenus | | Prêts et avances consentis et non remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires du dernier exercice | Résultat net du dernier exercice | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | brute | nette | | | | | | |
| - Filiales détenues à + de 50% | | | | | | | | | | | |
| - Participations détenues entre 10 et 50 % | | | | | | | | | | | |
| - S.A.V. COOP | 27 000 | 115 009 | 50.00 | 7 501 | 7 501 | | | 383 620 | 35 708 | | |
| **B. Renseignements globaux** | | | | | | | | | | | |
| - Filiales non reprises en A | | | | | | | | | | | |
| - Participations non reprises en A | | | | | | | | | | | |