Bordereau attestant l'exactitude des informations - DOUAI - 5952 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/06/2025 - 2605 - 1994 B 50014 - 393 579 073 - JPB OPTIC

F25c6/9800 D25/2605 1994 B 500 14 25 JUIN 2025

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 350	2 747	1 603	1 235
	Fonds commercial (1)	572 559		572 559	572 559
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	495 208	438 154	57 055	78 409
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	388 712	244 471	144 241	172 324
	Autres immobilisations corporelles	546 716	445 120	101 597	149 641
	Immobilisations en cours				3 004
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	36 037		36 037	1 218 652
	Créances rattachées à des participations	41 000		41 000	190 750
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	94 063		94 063	91 828
	TOTAL (II)	**2 178 645**	**1 130 491**	**1 048 154**	**2 478 403**
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	798 424		798 424	756 854
	Avances et Acomptes versés sur commandes	36 075		36 075	36 260
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	162 904		162 904	186 140
	Autres créances	664 443		664 443	587 961
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000		500 000	1 300 000
	DISPONIBILITES	2 900 421		2 900 421	3 084 582
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 268		22 268	41 941
	TOTAL (III)	**5 084 535**		**5 084 535**	**5 993 738**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 263 180**	**1 130 491**	**6 132 689**	**8 472 141**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	185 310	290 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	29 000	29 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	198 462	4 689 928
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 954 290**	**1 738 307**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 367 062**	**6 747 235**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 180 628	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	622 313	696 637
	Dettes fiscales et sociales	962 686	1 027 804
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		464
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 765 627**	**1 724 906**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 132 689**	**8 472 141**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 954 289,76	1 738 307,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 803 217	1 724 906
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	12 258 566	820	12 259 386	12 110 694
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	11 083		11 083	11 304
	Montant net du chiffre d'affaires	**12 269 650**	**820**	**12 270 470**	**12 121 998**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			87 057	72 973
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 010	30 584
	Autres produits			677	761
	Total des produits d'exploitation (1)			**12 360 213**	**12 226 317**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 661 207	3 582 681
	Variation de stock			(41 570)	122 123
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 778 935	1 567 308
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 829	96 222
	Salaires et traitements			2 317 807	2 423 695
	Charges sociales du personnel			875 084	915 541
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			150 470	138 584
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			815 701	779 519
	Total des charges d'exploitation (2)			**9 645 463**	**9 625 674**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 714 750**	**2 600 642**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 714 750**	**2 600 642**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	250	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	75 407	66 701
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**75 657**	**66 701**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	10 165	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**10 165**	
	RESULTAT FINANCIER	**65 493**	**66 701**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 780 243**	**2 667 343**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 317 500	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**1 317 500**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	26	39 800
	Sur opérations en capital	1 183 167	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**1 183 193**	**39 800**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**134 307**	**(39 800)**
	PARTICIPATION DES SALARIES	334 008	292 827
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	626 252	596 409
	TOTAL DES PRODUITS	**13 753 371**	**12 293 018**
	TOTAL DES CHARGES	**11 799 081**	**10 554 710**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 954 290**	**1 738 307**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispostions du Code de Commerce (Article L.123-12 à L.123-28) et du nouveau règlement 2014-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 132 689** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 753 371** euros et un total **charges** de **11 799 081** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 954 290** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

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

Nature des immobilisations	**Durée**	**Méthode**
Constructions A.A.I.	5 ,8Ans	L
Matériel et Outillage	1,3,5 Ans	L
Matériel de Transport	1 An	L
Matériel de Bureau et Informatique	3,5 Ans	L
Mobilier	3,5 Ans	L

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les stocks sont évalués sur le prix catalogue remises sur factures et acquises obtenues.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et dettes

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

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC n°2000-6, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des évènements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Indemnités de fin de carrière

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 2.90 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 31 Décembre 2024 s'élève à 341 613 €.
La société a souscrit auprès de BPCE Vie un contrat IFC Selection Vie 2 à hauteur de 150 000 €. Cette somme a été comptabilisée dans les charges de l'exercice 2016.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Informations sur la continuité d'exploitation

Compte tenu du niveau d'activité au cours du premier trimestre 2025, et d'une bonne maîtrise des charges de structure, à la date de l'arrêté des comptes au 16 avril 2025, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	575 109		1 800			576 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**575 109**		**1 800**			**576 909**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	412 095		11 872			423 967
	instal. agenct aménagement	71 241					71 241
	Instal technique, matériel outillage industriels	393 052		28 900		33 240	388 712
	Instal., agencement, aménagement divers	155 719		2 130			157 849
	Matériel de transport	242					242
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	399 601		8 653		19 629	388 626
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	3 004				3 004	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 434 954**		**51 555**		**55 873**	**1 430 636**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 409 402		1 316 552		2 648 917	77 037
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	91 828		2 234			94 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 501 230**		**1 318 786**		**2 648 917**	**171 100**
	TOTAL	**3 511 293**		**1 372 142**		**2 704 789**	**2 178 645**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 315	1 432		2 747
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 315**	**1 432**		**2 747**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	335 085	32 010		367 095
	instal. agencement aménagement	69 842	1 217		71 059
	Instal technique, matériel outillage industriels	220 727	56 984	33 240	244 471
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	106 313	19 402		125 715
	Matériel de transport	242			242
	Matériel de bureau, mobilier	299 365	39 426	19 629	319 162
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 031 575**	**149 038**	**52 869**	**1 127 744**
	TOTAL	**1 032 890**	**150 470**	**52 869**	**1 130 491**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	41 000		41 000
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	94 063		94 063
	Clients douteux ou litigieux	2 674	2 674	
	Autres créances clients	160 230	160 230	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 680	1 680	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 596	92 596	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 000	2 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	568 167	568 167	
	Charges constatées d'avances	22 268	22 268	
	TOTAL DES CREANCES	**984 677**	**849 615**	**135 063**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 180 628	218 218	910 974	1 051 436
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	622 313	622 313		
	Personnel et comptes rattachés	550 987	550 987		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 680	221 680		
	Impôts sur les bénéfices	32 099	32 099		
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 911	155 911		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 009	2 009		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 765 627**	**1 803 217**	**910 974**	**1 051 436**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 170 463			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	572 559	
TOTAL	**572 559**	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		22 268	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**22 268**	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 000,00	145,0000	290 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice	722,00	145,0000	104 690,00
	Du capital social fin d'exercice	**1 278,00**	**145,0000**	**185 310,00**

JPB OPTIC

SAS au capital de 185 310 euros,
immatriculée au RCS de DOUAI sous le numéro 393 579 073,
dont le siège social est situé : 4 AVENUE DE BOUCHAIN 59400 CAMBRAI

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 12 JUIN 2025

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Deuxième résolution

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 1 954 289,76 euros.

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de la manière suivante :

1 454 289,76 euros, au compte « réserves facultatives»

500 000,00 euros, à titre de distribution de dividende, soit 391,24 euros pour chacune des 1278 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

La somme sera répartie entre les associées de la manière suivante :

BÉNÉFICIAIRE	NOMBRE DE TITRES	DIVIDENDES BRUTS	RÉGIME D'IMPOSITION
Madame Nathalie LIETAR	336	131 455,39 €	Prélèvement forfaitaire unique
Madame Bérengère BAJEUX	301	117 762,13 €	Prélèvement forfaitaire unique
SARL ONOK	641	250 782,48 €	Impôt sur les sociétés
TOTAL	1278	500 000,00 €	

Il est précisé que le montant éligible au Prélèvement Forfaitaire Unique s'élève à 249 217,52 €, soit 49,84 % des dividendes mis en distribution.

Il est rappelé que les revenus distribués aux associés personnes physiques n'ayant pas expressément opté pour le maintien du taux progressif d'imposition font l'objet d'une imposition forfaitaire unique (*flat tax*), à hauteur de 30 % de la quote-part de résultat brut distribué. Ce prélèvement inclut les prélèvements sociaux à hauteur de 17,20 % et le prélèvement forfaitaire non libératoire d'impôt sur le revenu à hauteur de 12,80 %, sans abattement.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de chaque associée, au plus tard le 30 novembre de l'année qui précède le versement.

Conformément aux dispositions de l'article L136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice N-1 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 180 786,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 167 214,00 euros
- Soit montant total global par titre : 272,30 euros

Exercice N-2 :

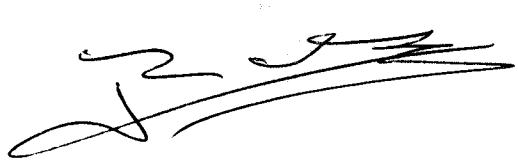
- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 519 500,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 480 500,00 euros
- Soit montant total global par titre : 782,47 euros

Exercice N-3 :

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 519 500,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 480 500,00 euros
- Soit montant total global par titre : 782,47 euros

La Présidente

La SARL ONOK, représentée par Alexandre BAJEUX



Certifié conforme

Grant Thornton

certifié conforme

JPB OPTIC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale du 12 juin 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024

Grant Thornton SAS
SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
91 rue Nationale 59045 Lille Cedex

JPB OPTIC
Société par Actions Simplifiée
81 allée Saint Roch
59400 CAMBRAI
393 579 073 RCS DOUAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la SAS JPB OPTIC

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société JPB OPTIC 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées de manière exhaustive dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

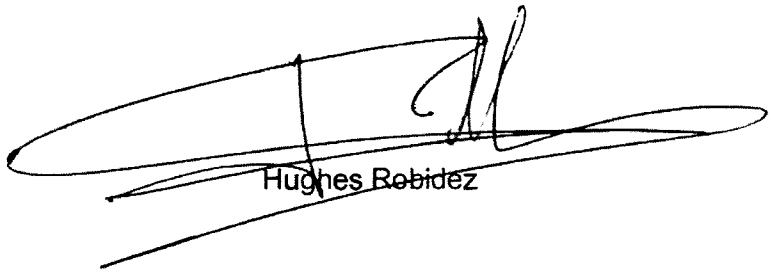
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le 09 juin 2025 à Lille

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton SAS

Membre français de Grant Thornton International



Hughes Robidez

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 350	2 747	1 603	1 235
	Fonds commercial (1)	572 559		572 559	572 559
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	495 208	438 154	57 055	78 409
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	388 712	244 471	144 241	172 324
	Autres immobilisations corporelles	546 716	445 120	101 597	149 641
	Immobilisations en cours				3 004
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	36 037		36 037	1 218 652
	Créances rattachées à des participations	41 000		41 000	190 750
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	94 063		94 063	91 828
	TOTAL (II)	**2 178 645**	**1 130 491**	**1 048 154**	**2 478 403**
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	798 424		798 424	756 854
	Avances et Acomptes versés sur commandes	36 075		36 075	36 260
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	162 904		162 904	186 140
	Autres créances	664 443		664 443	587 961
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000		500 000	1 300 000
	DISPONIBILITES	2 900 421		2 900 421	3 084 582
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	22 268		22 268	41 941
	TOTAL (III)	**5 084 535**		**5 084 535**	**5 993 738**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**7 263 180**	**1 130 491**	**6 132 689**	**8 472 141**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	185 310	290 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	29 000	29 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	198 462	4 689 928
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**1 954 290**	**1 738 307**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**2 367 062**	**6 747 235**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 180 628	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	622 313	696 637
	Dettes fiscales et sociales	962 686	1 027 804
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		464
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**3 765 627**	**1 724 906**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**6 132 689**	**8 472 141**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 954 289,76	1 738 307,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 803 217	1 724 906
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	12 258 566	820	12 259 386	12 110 694
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	11 083		11 083	11 304
	Montant net du chiffre d'affaires	**12 269 650**	**820**	**12 270 470**	**12 121 998**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			87 057	72 973
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 010	30 584
	Autres produits			677	761
	Total des produits d'exploitation (1)			**12 360 213**	**12 226 317**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 661 207	3 582 681
	Variation de stock			(41 570)	122 123
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 778 935	1 567 308
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 829	96 222
	Salaires et traitements			2 317 807	2 423 695
	Charges sociales du personnel			875 084	915 541
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			150 470	138 584
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			815 701	779 519
	Total des charges d'exploitation (2)			**9 645 463**	**9 625 674**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**2 714 750**	**2 600 642**

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	**2 714 750**	**2 600 642**
Opéra. comm. — Bénéfice attribué ou perte transférée		
Opéra. comm. — Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS — De participations (3)		
PRODUITS FINANCIERS — D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	250	
PRODUITS FINANCIERS — Autres intérêts et produits assimilés (3)	75 407	66 701
PRODUITS FINANCIERS — Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS FINANCIERS — Différences positives de change		
PRODUITS FINANCIERS — Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**75 657**	**66 701**
CHARGES FINANCIERES — Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
CHARGES FINANCIERES — Intérêts et charges assimilées (4)	10 165	
CHARGES FINANCIERES — Différences négatives de change		
CHARGES FINANCIERES — Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**10 165**	
RESULTAT FINANCIER	**65 493**	**66 701**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 780 243**	**2 667 343**
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations de gestion		
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Sur opérations en capital	1 317 500	
PRODUITS EXCEPTIONNELS — Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	**1 317 500**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations de gestion	26	39 800
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Sur opérations en capital	1 183 167	
CHARGES EXCEPTIONNELLES — Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	**1 183 193**	**39 800**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**134 307**	**(39 800)**
PARTICIPATION DES SALARIES	334 008	292 827
IMPOTS SUR LES BENEFICES	626 252	596 409
TOTAL DES PRODUITS	**13 753 371**	**12 293 018**
TOTAL DES CHARGES	**11 799 081**	**10 554 710**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 954 290**	**1 738 307**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispostions du Code de Commerce (Article L.123-12 à L.123-28) et du nouveau règlement 2014-03 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **6 132 689** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **13 753 371** euros et un total **charges** de **11 799 081** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 954 290** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

L'entreprise applique les mesures de simplification définies pour les PME et a retenu comme durée d'amortissement la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

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

Nature des immobilisations	**Durée**	**Méthode**
Constructions A.A.I.	5 ,8Ans	L
Matériel et Outillage	1,3,5 Ans	L
Matériel de Transport	1 An	L
Matériel de Bureau et Informatique	3,5 Ans	L
Mobilier	3,5 Ans	L

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les stocks sont évalués sur le prix catalogue remises sur factures et acquises obtenues.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et dettes

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

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC n°2000-6, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des évènements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Indemnités de fin de carrière

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 2.90 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 31 Décembre 2024 s'élève à 341 613 €.
La société a souscrit auprès de BPCE Vie un contrat IFC Selection Vie 2 à hauteur de 150 000 €. Cette somme a été comptabilisée dans les charges de l'exercice 2016.

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Informations sur la continuité d'exploitation

Compte tenu du niveau d'activité au cours du premier trimestre 2025, et d'une bonne maîtrise des charges de structure, à la date de l'arrêté des comptes au 16 avril 2025, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	575 109		1 800			576 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**575 109**		**1 800**			**576 909**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	412 095		11 872			423 967
	instal. agenct aménagement	71 241					71 241
	Instal technique, matériel outillage industriels	393 052		28 900		33 240	388 712
	Instal., agencement, aménagement divers	155 719		2 130			157 849
	Matériel de transport	242					242
	Matériel de bureau, mobilier	399 601		8 653		19 629	388 626
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	3 004				3 004	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 434 954**		**51 555**		**55 873**	**1 430 636**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 409 402		1 316 552		2 648 917	77 037
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	91 828		2 234			94 063
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 501 230**		**1 318 786**		**2 648 917**	**171 100**
	TOTAL	**3 511 293**		**1 372 142**		**2 704 789**	**2 178 645**

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 315	1 432		2 747
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 315**	**1 432**		**2 747**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	335 085	32 010		367 095
	instal. agencement aménagement	69 842	1 217		71 059
	Instal technique, matériel outillage industriels	220 727	56 984	33 240	244 471
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	106 313	19 402		125 715
	Matériel de transport	242			242
	Matériel de bureau, mobilier	299 365	39 426	19 629	319 162
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 031 575**	**149 038**	**52 869**	**1 127 744**
	TOTAL	**1 032 890**	**150 470**	**52 869**	**1 130 491**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	41 000		41 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	94 063		94 063
	Clients douteux ou litigieux	2 674	2 674	
	Autres créances clients	160 230	160 230	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 680	1 680	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 596	92 596	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 000	2 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	568 167	568 167	
	Charges constatées d'avances	22 268	22 268	
	TOTAL DES CREANCES	**984 677**	**849 615**	**135 063**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 180 628	218 218	910 974	1 051 436
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	622 313	622 313		
	Personnel et comptes rattachés	550 987	550 987		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	221 680	221 680		
	Impôts sur les bénéfices	32 099	32 099		
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 911	155 911		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 009	2 009		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**3 765 627**	**1 803 217**	**910 974**	**1 051 436**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 170 463
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	572 559	
TOTAL	**572 559**	

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		**565 872**
Autres créances		**565 872**
R R R A OBTENIR & AV NON REC	*554 698*	
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*2 000*	
DIV PRODUITS A RECEVOIR	*7 879*	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	*1 295*	

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024
Total des Charges à payer		**763 327**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**10 165**
INT COUR/EMPR ETABL. DE CRE	*10 165*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**118 653**
FAC NON PARV FOURNISSEURS	*118 653*	
Dettes fiscales et sociales		**634 509**
DOTATIONS CONGES A PAYER	*206 815*	
DETTES PROVIS.PARTIC.SALAR.F	*336 418*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*7 737*	
CS/CONGES PAYES	*78 590*	
CHARGES A PAYER	*2 940*	
ETAT : CHARGES A PAYER	*2 009*	

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		22 268	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**22 268**	

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 000,00	145,0000	290 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice	722,00	145,0000	104 690,00
	Du capital social fin d'exercice	**1 278,00**	**145,0000**	**185 310,00**

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2024	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	18	
	Professions intermédiaires		
	Employés	58	
	Ouvriers		
	TOTAL	**76**	

Grant Thornton Commissaire aux Comptes

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			

SCI BABALI : Montant de 10 K€ (Dépôt de Garantie compte 275010)

Mr BAJEUX Jean-Pierre : Montant de 73 K€(Compte 401)

Grant Thornton Commissaire aux Comptes