

DGIN
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : 408 avenue des Amaranches - ECOTEC
74460 MARNAZ
RCS ANNECY : 606 920 197

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 19 MAI 2025

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 413 352 euros de la manière suivante :

- dividendes distribués à l'associée unique, la somme de	200 000 €
- le solde étant affecté au compte "Autres réserves", soit la somme de	213 352 €

Total	413 352 €
	=====

Les dividendes seront payés au siège social, à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 200 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société sont de 3.235.364 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois premiers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes mis en distribution	Montant des revenus distribués éligibles à la réfaction de 40 %	Montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 %
31/12/2021	100 000 €	-	100 000 €
31/12/2022	100 000 €	-	100 000 €
31/12/2023	200 000 €	-	200 000 €

Copie certifiée CONFORME

DGIN
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : 408 avenue des Amaranches - ECOTEC
74460 MARNAZ
RCS ANNECY : 606 920 197

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2024

ACTIF - PASSIF

Copie certifiée CONFORME



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	54 232	47 682	6 550	3 637
Fonds commercial	15 762		15 762	15 762
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	55 268		55 268	55 268
Constructions	1 276 312	1 114 237	162 075	204 477
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 911 049	4 252 778	1 658 271	644 981
Autres immobilisations corporelles	445 622	274 266	171 356	127 793
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				8 000
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	24 288		24 288	24 288
Prêts	1 256		1 256	2 456
Autres immobilisations financières	65 468		65 468	62 010
TOTAL (I)	7 849 256	5 688 964	2 160 292	1 148 673
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	286 829		286 829	146 403
En cours de production de biens	157 687		157 687	188 568
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 634 543	188 711	1 445 832	1 428 262
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 747		11 747	13 869
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 864 323		1 864 323	1 387 838
Autres	371 899		371 899	76 596
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	361 077		361 077	705 198
Charges constatées d'avance	113 004		113 004	87 964
TOTAL (II)	4 801 109	188 711	4 612 398	4 034 698
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 650 365	5 877 675	6 772 690	5 183 371

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 800 000	800 000	800 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		40 071	40 071
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		80 000	80 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		2 365	2 365
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		1 443 099	1 326 537
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		413 352	316 562
Subventions d'investissement		369 212	242 348
Provisions réglementées		287 265	238 444
TOTAL (I)		3 435 364	3 046 327
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 345 757	691 773
Emprunts et dettes financières diverses		171 312	126 976
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 001 718	905 848
Dettes fiscales et sociales		307 425	368 590
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		483 408	18 634
Autres dettes		27 706	25 197
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			27
TOTAL (III)		3 337 326	2 137 044
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		6 772 690	5 183 371
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

DGIN
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : 408 avenue des Amaranches - ECOTEC
74460 MARNAZ
RCS ANNECY : 606 920 197

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2024

COMPTE DE RÉSULTAT

Copie certifiée CONFORME

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned below the 'Copie certifiée CONFORME' stamp.

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 271 824	1 128 696	8 400 520	7 839 888
Production vendue de services	36 100		36 100	85 646
Chiffre d'affaires Net	7 307 924	1 128 696	8 436 620	7 925 534
Production stockée			-2 127	47 183
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			37 525	26 646
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			192 430	234 866
Autres produits			7 221	7 233
TOTAL (I)			8 671 669	8 241 461
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 149 343	1 858 269
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-140 426	75 455
Autres achats et charges externes *			3 150 919	3 246 228
Impôts, taxes et versements assimilés			91 401	87 796
Salaires et traitements			1 760 228	1 593 575
Charges sociales			586 223	516 291
Dotations aux amortissements sur immobilisations			435 182	365 239
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			188 711	177 527
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 489	2 683
TOTAL (II)			8 224 069	7 923 062
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			447 599	318 399
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			729	583
Autres intérêts et produits assimilés (3)			13 386	12 951
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			14 115	13 534
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 867	18 428
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			24 867	18 428
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-10 752	-4 894
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			436 848	313 505

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	57 768	424
Sur opérations en capital	102 641	105 124
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	40 667	39 106
TOTAL (VII)	201 075	144 653
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	135	90
Sur opérations en capital	2 271	284
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	89 488	40 729
TOTAL (VIII)	91 894	41 103
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	109 182	103 550
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	132 678	100 493
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 886 859	8 399 648
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	8 473 508	8 083 086
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	413 352	316 562
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	9 254	11 231

DGIN
Société par actions simplifiée
au capital de 800 000 euros
Siège social : 408 avenue des Amaranches - ECOTEC
74460 MARNAZ
RCS ANNECY : 606 920 197

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2024

ANNEXES

Copie certifiée CONFORME

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a horizontal line and a small loop.

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 772 690 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 413 352 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Decolletage

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

408 Avenue des Amaranches - 74460 MARNAZ

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Convention d'intégration fiscale :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/01/2009 - Date d'ouverture du premier exercice d'option.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés hors crédits d'impôts s'élève à 134 178 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt se serait élevée à 134 178 €.

La tête de groupe est : SARL TONIC - 408, Avenue des Amaranches - 74460 MARNAZ (N° SIREN : 493 177 497)

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 772 690 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 413 352 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Constructions	20 ans
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 15 ans
• Installations industrielles	2 à 5 ans
• Matériel et outillage	1 à 8 ans
• Matériel de transport	3 à 4 ans
• Mobilier et matériel de bureau	3 à 10 ans
• Autres (Logiciels)	1 à 3 ans

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthode de l'ANC 2021 sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- Convention collective : Métallurgie
- Table de mortalité : INSEE 2020-2022
- Taux de charges sociales : 41%
- Turn Over : Faible
- Taux d'actualisation : 3.00 % (inflation comprise)

Le calcul ainsi déterminé donne un montant d'indemnités de fin de carrière de 228 089 €. Compte tenu des fonds versés à une assurance pour 98 224 €, l'engagement porté au bilan s'élève à 129 865 €.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 137 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	4
Agents de maîtrise & techniciens	5	3
Employés	3	3
Ouvriers	30	31
TOTAL	43	41

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	55 134	14.51010	800 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	55 134	14.51010	800 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	129 865
Intérêts sur emprunts à échoir	73 877
TOTAL	203 742

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 122 376	1 800 797	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 122 376	1 800 797	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Fusion Dante Gnuva	15 000
TOTAL	15 000

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		85 467		5 865
TOTAL		85 467		5 865
Immobilisations corporelles				
Terrains		55 268		
Constructions sur sol propre		499 063		
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agents. et aménagt. const.		765 162		19 817
Installations techniques, matériel et outillages ind.		4 609 897		1 329 410
Inst. gales., agents. et aménagt. divers		121 990		
Mat. de transport		62 512		79 562
Mat. de bureau et info., mobilier		228 842		20 160
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		8 000		
TOTAL		6 350 734		1 448 949
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		24 288		
Prêts et autres immobilisations financières		64 466		3 458
TOTAL		88 754		3 458
TOTAL GENERAL		6 524 955		1 458 273

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		21 338	69 994		
TOTAL		21 338	69 994		
Terrains			55 268		
Constructions sur sol propre			499 063		
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agents. et aménagt. const		7 730	777 249		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		28 259	5 911 049		
Inst. gales., agents. et aménagt. divers			121 990		
Mat. de transport			142 074		
Mat. de bureau et info., mobilier		67 444	181 558		
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes		8 000			
TOTAL		111 433	7 688 250		
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés			24 288		
Prêts et autres immobilisations financières		1 200	66 724		
TOTAL		1 200	91 012		
TOTAL GENERAL		133 971	7 849 256		

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
	Immobilisations amortissables		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles			66 068	2 953	21 338	47 682	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			66 068	2 953	21 338	47 682	
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre			498 074	989		499 063	
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			561 674	61 231	7 730	615 174	
Installations techniques, matériel et outillage industriel			3 964 916	316 121	28 259	4 252 778	
Installations générales, agencements et aménagements divers			52 346	12 371		64 717	
Matériel de transport			50 230	14 847		65 076	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			182 975	26 672	65 173	144 474	
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 310 214	432 230	101 162	5 641 281	
TOTAL GÉNÉRAL			5 376 282	435 182	122 501	5 688 964	
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencs et aménag. des constructions					19 661	-19 661	
Inst. techniques, mat. et outillage industriels			89 488		21 006	68 482	
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL			89 488		40 667	48 821	
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL			89 488		40 667	48 821	
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			89 488	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	40 667	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	48 821
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices							
Montant net au début de l'exercice							
Augment.							
Dotations exercice aux amort.							
Montant net en fin d'exercice							
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	238 444	89 488	40 667		287 265
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	238 444	89 488	40 667		287 265
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	177 527	188 711	177 527		188 711
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	177 527	188 711	177 527		188 711
TOTAL GENERAL (I+II+III)	415 971	278 199	218 194		475 976
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		188 711	177 527		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		89 488	40 667		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 256	1 256	
Autres immobilisations financières	65 468		65 468
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 864 323	1 864 323	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	134 393	134 393	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	237 507	237 507	
Charges constatées d'avance	113 004	113 004	
TOTAL	2 415 950	2 350 482	65 468
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	1 200		
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	1 287	1 287		
- à plus d'1 an à l'origine	1 344 470	400 009	944 461	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 001 718	1 001 718		
Personnel et comptes rattachés	157 051	157 051		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 570	139 570		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 805	10 805		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	483 408	483 408		
Groupe et associés (2)	171 312	171 312		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	27 706	27 706		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 337 326	2 392 865	944 461	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 009 813			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	355 955			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	171 312	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 800	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	9 254	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	308 226	116 926
Autres créances	237 507	1 034
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 641	2 745
TOTAL	547 373	120 705

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	308 226	116 926
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	308 226	116 926
Autres créances	237 507	1 034
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	6 472	584
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	231 034	450
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 641	2 745
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR	1 641	2 745
TOTAL	547 373	120 705

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 676	1 549
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 083	161 208
Dettes fiscales et sociales	218 097	291 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 563	14 571
Autres dettes	17 776	
TOTAL	329 194	468 819

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 676	1 549
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	389	196
51860000 INTERETS COURUS S/C.C. BANCAIRES	1 287	1 353
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 083	161 208
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	90 083	161 208
Dettes fiscales et sociales	218 097	291 492
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	119 286	112 690
42860000 PERSONNEL AUTRES CHGES A PAYER	36 350	45 000
43820000 CHARGES S/CONGES PAYES DUS	42 943	40 568
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	12 100	15 000
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	275	22 500
44861000 PROVISION CONTRIB.ECON.TERRITOR.	1 714	48 757
44863000 PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	1 721	2 087
44864000 PROVISION FORMATION CONTINUE	364	
44865000 PROVISION CETIM	3 302	3 064
44866000 PROVISION TAXES S/VEHICULES	42	1 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 563	14 571
40840000 FOURN.IMMOB FACT.NON PARVENUES	1 563	14 571
Autres dettes	17 776	
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	17 776	
TOTAL	329 194	468 819

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		27
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		27

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	113 004	87 964
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	113 004	87 964



AGENCE D'ANNECY
17, Rue de Rumilly
B.P. 40063
74002 ANNECY CEDEX
Tél. 04 50 10 07 83
Fax 04 50 10 07 61

SAS DGIN

Société par Actions Simplifiée au capital de 800 000 euros

408 Avenue des Amaranches ECOTEC
74460 Marnaz

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000€ - 334 301 488 RCS Nanterre - N°TVA FR 39 334 301 488
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris Île-de-France et Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles
Siège social : Paris La Défense – 41, rue du Capitaine Guynemer – 92925 La Défense Cedex – Site : www.fiducial.fr

SAS DGIN
Société par Actions Simplifiée au capital de 800 000 euros
408 Avenue des Amaranches ECOTEC
74460 Marnaz

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux actionnaires,

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 SAS DGIN 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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 de la présidence arrêté le 31 Décembre 2024 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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 les dirigeants.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

Fait à Annecy, le 29 Avril 2025

Le commissaire aux comptes
FIDAUDIT



Didier DAMAS
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	54 232	47 682	6 550	3 637
Fonds commercial	15 762		15 762	15 762
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	55 268		55 268	55 268
Constructions	1 276 312	1 114 237	162 075	204 477
Installations tech., matériels et outillages industriels	5 911 049	4 252 778	1 658 271	644 981
Autres immobilisations corporelles	445 622	274 266	171 356	127 793
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				8 000
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	24 288		24 288	24 288
Prêts	1 256		1 256	2 456
Autres immobilisations financières	65 468		65 468	62 010
TOTAL (I)	7 849 256	5 688 964	2 160 292	1 148 673
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	286 829		286 829	146 403
En cours de production de biens	157 687		157 687	188 568
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 634 543	188 711	1 445 832	1 428 262
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 747		11 747	13 869
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 864 323		1 864 323	1 387 838
Autres	371 899		371 899	76 596
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	361 077		361 077	705 198
Charges constatées d'avance	113 004		113 004	87 964
TOTAL (II)	4 801 109	188 711	4 612 398	4 034 698
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	12 650 365	5 877 675	6 772 690	5 183 371

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2024	Net Au 31/12/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	800 000	800 000	800 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		40 071	40 071
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		80 000	80 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		2 365	2 365
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		1 443 099	1 326 537
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		413 352	316 562
Subventions d'investissement		369 212	242 348
Provisions réglementées		287 265	238 444
	TOTAL (I)	3 435 364	3 046 327
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 345 757	691 773
Emprunts et dettes financières diverses		171 312	126 976
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 001 718	905 848
Dettes fiscales et sociales		307 425	368 590
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		483 408	18 634
Autres dettes		27 706	25 197
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			27
	TOTAL (III)	3 337 326	2 137 044
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	6 772 690	5 183 371
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	7 271 824	1 128 696	8 400 520	7 839 888
Production vendue de services	36 100		36 100	85 646
Chiffre d'affaires Net	7 307 924	1 128 696	8 436 620	7 925 534
Production stockée			-2 127	47 183
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			37 525	26 646
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			192 430	234 866
Autres produits			7 221	7 233
TOTAL (I)			8 671 669	8 241 461
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 149 343	1 858 269
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-140 426	75 455
Autres achats et charges externes *			3 150 919	3 246 228
Impôts, taxes et versements assimilés			91 401	87 796
Salaires et traitements			1 760 228	1 593 575
Charges sociales			586 223	516 291
Dotations aux amortissements sur immobilisations			435 182	365 239
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			188 711	177 527
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 489	2 683
TOTAL (II)			8 224 069	7 923 062
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			447 599	318 399
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			729	583
Autres intérêts et produits assimilés (3)			13 386	12 951
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			14 115	13 534
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 867	18 428
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			24 867	18 428
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-10 752	-4 894
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			436 848	313 505

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	57 768	424
Sur opérations en capital	102 641	105 124
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	40 667	39 106
TOTAL (VII)	201 075	144 653
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	135	90
Sur opérations en capital	2 271	284
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	89 488	40 729
TOTAL (VIII)	91 894	41 103
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	109 182	103 550
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	132 678	100 493
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 886 859	8 399 648
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	8 473 508	8 083 086
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	413 352	316 562
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	9 254	11 231

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 772 690 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 413 352 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Decolletage

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

408 Avenue des Amaranches - 74460 MARNAZ

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Convention d'intégration fiscale :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

L'option a été formulée avec effet au 01/01/2009 - Date d'ouverture du premier exercice d'option.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt sur les sociétés hors crédits d'impôts s'élève à 134 178 €. En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt se serait élevée à 134 178 €.

La tête de groupe est : SARL TONIC - 408, Avenue des Amaranches - 74460 MARNAZ (N° SIREN : 493 177 497)

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 772 690 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 413 352 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Méthode des coûts historiques

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Constructions	20 ans
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 15 ans
• Installations industrielles	2 à 5 ans
• Matériel et outillage	1 à 8 ans
• Matériel de transport	3 à 4 ans
• Mobilier et matériel de bureau	3 à 10 ans
• Autres (Logiciels)	1 à 3 ans

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthode de l'ANC 2021 sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- Convention collective : Métallurgie
- Table de mortalité : INSEE 2020-2022
- Taux de charges sociales : 41%
- Turn Over : Faible
- Taux d'actualisation : 3.00 % (inflation comprise)

Le calcul ainsi déterminé donne un montant d'indemnités de fin de carrière de 228 089 €. Compte tenu des fonds versés à une assurance pour 98 224 €, l'engagement porté au bilan s'élève à 129 865 €.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 137 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	5	4
Agents de maîtrise & techniciens	5	3
Employés	3	3
Ouvriers	30	31
TOTAL	43	41

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	55 134	14.51010	800 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	55 134	14.51010	800 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	129 865
Intérêts sur emprunts à échoir	73 877
TOTAL	203 742

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 122 376	1 800 797	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total	1 122 376	1 800 797

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Fusion Dante Gnuva	15 000
	TOTAL
	15 000

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	85 467			5 865
TOTAL	85 467			5 865
Immobilisations corporelles				
Terrains	55 268			
Constructions sur sol propre	499 063			
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.	765 162			19 817
Installations techniques, matériel et outillages ind.	4 609 897			1 329 410
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers	121 990			
Mat. de transport	62 512			79 562
Mat. de bureau et info., mobilier	228 842			20 160
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	8 000			
TOTAL	6 350 734			1 448 949
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	24 288			
Prêts et autres immobilisations financières	64 466			3 458
TOTAL	88 754			3 458
TOTAL GENERAL	6 524 955			1 458 273
Cadre B	Diminutions		Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.	
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		21 338	69 994	
TOTAL		21 338	69 994	
Terrains			55 268	
Constructions sur sol propre			499 063	
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencés. et aménagt. const.		7 730	777 249	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		28 259	5 911 049	
Inst. gales., agencés. et aménagt. divers			121 990	
Mat. de transport			142 074	
Mat. de bureau et info., mobilier		67 444	181 558	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		8 000		
TOTAL		111 433	7 688 250	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			24 288	
Prêts et autres immobilisations financières		1 200	66 724	
TOTAL		1 200	91 012	
TOTAL GENERAL		133 971	7 849 256	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	66 068	2 953	21 338	47 682
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 068	2 953	21 338	47 682
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	498 074	989		499 063
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	561 674	61 231	7 730	615 174
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 964 916	316 121	28 259	4 252 778
Installations générales, agencements et aménagements divers	52 346	12 371		64 717
Matériel de transport	50 230	14 847		65 076
Matériel de bureau et informatique, mobilier	182 975	26 672	65 173	144 474
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 310 214	432 230	101 162	5 641 281
TOTAL GÉNÉRAL	5 376 282	435 182	122 501	5 688 964

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions					19 661		-19 661
Inst. techniques, mat. et outillage industriels		89 488			21 006		68 482
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL		89 488			40 667		48 821
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL		89 488			40 667		48 821
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	89 488	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	40 667	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			48 821

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	238 444	89 488	40 667		287 265
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	238 444	89 488	40 667		287 265
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	177 527	188 711	177 527		188 711
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	177 527	188 711	177 527		188 711
TOTAL GENERAL (I+II+III)	415 971	278 199	218 194		475 976
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		188 711	177 527		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		89 488	40 667		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	1 256	1 256	
Autres immobilisations financières	65 468		65 468
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 864 323	1 864 323	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	134 393	134 393	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	237 507	237 507	
Charges constatées d'avance	113 004	113 004	
TOTAL	2 415 950	2 350 482	65 468
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	1 200		
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres emprunts obligataires (1)			
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine	1 287	1 287	
- à plus d'1 an à l'origine	1 344 470	400 009	944 461
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	1 001 718	1 001 718	
Personnel et comptes rattachés	157 051	157 051	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	139 570	139 570	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	10 805	10 805	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	483 408	483 408	
Groupe et associés (2)	171 312	171 312	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	27 706	27 706	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	3 337 326	2 392 865	944 461
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 009 813		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	355 955		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	171 312	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 800	
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières	9 254	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	308 226	116 926
Autres créances	237 507	1 034
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 641	2 745
TOTAL	547 373	120 705

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	308 226	116 926
41810000 CLIENTS FACTURE A ETABLIR	308 226	116 926
Autres créances	237 507	1 034
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	6 472	584
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	231 034	450
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 641	2 745
51870000 INTERETS COUR. A RECEVOIR	1 641	2 745
TOTAL	547 373	120 705

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 676	1 549
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 083	161 208
Dettes fiscales et sociales	218 097	291 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 563	14 571
Autres dettes	17 776	
TOTAL	329 194	468 819

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 676	1 549
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	389	196
51886000 INTERETS COURUS S/C.C. BANCAIRES	1 287	1 353
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 083	161 208
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	90 083	161 208
Dettes fiscales et sociales	218 097	291 492
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	119 286	112 690
42860000 PERSONNEL AUTRES CHGES A PAYER	36 350	45 000
43820000 CHARGES S/CONGES PAYES DUS	42 943	40 568
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	12 100	15 000
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	275	22 500
44861000 PROVISION CONTRIB.ECON.TERRITOR.	1 714	48 757
44863000 PROVISION TAXE APPRENTISSAGE	1 721	2 087
44864000 PROVISION FORMATION CONTINUE	364	
44865000 PROVISION CETIM	3 302	3 064
44866000 PROVISION TAXES S/VEHICULES	42	1 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 563	14 571
40840000 FOURN.IMMOB FACT.NON PARVENUES	1 563	14 571
Autres dettes	17 776	
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	17 776	
TOTAL	329 194	468 819

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		27
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		27

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	113 004	87 964
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	113 004	87 964