**PROCOVÈS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 056 570 euros
Siège social : Z.I. au Chailly – rue de la Perdrix – 21140 Semur-en-Auxois
RCS Dijon : 712 054 899

(Ci-après dénommée la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**DU 30 JUIN 2025**

**Deuxième décision**

L'Associée Unique décide d'affecter le résultat l'exercice clos le 31 décembre 2024, de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice : | 927.641,27 euros |
| Report à nouveau créditeur : | 17.070.918,53 euros |
| | --- |
| Total | 17.998.559,80 euros |

Affectation proposée :

| | |
|---|---|
| Report à nouveau créditeur | 17.998.559,80 euros |
| | --- |
| Total | 17.998.559,80 euros |

Compte tenu de l'affectation proposée, les capitaux propres de la Société s'élèveraient à 20.352.056 euros.

Nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

**L'Associée unique adopte cette décision.**

**Certifié conforme**

**Le Président**

Signé par Vincent GAUDILLAT
Le 08/07/2025

ID: tx_k6a9ZYez2n1q
Signed with
Universign

**Procoves**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

# BILAN ACTIF

Présenté en Euros

Signé par Vincent GAUDILLAT
Le 08/07/2025
ID: tx_k6a9ZYez2n1q
Signed with Universign

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| ***Actif Immobilisé*** | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 367 013 | 361 688 | 5 324 | 0,02 | 52 530 | 0,25 |
| Fonds commercial | 228 674 | 228 674 | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 14 910 | | 14 910 | 0,07 | 7 820 | 0,04 |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | 35 393 | | 35 393 | 0,16 | 35 393 | 0,17 |
| Constructions | 1 592 698 | 1 020 083 | 572 614 | 2,60 | 597 818 | 2,89 |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 1 340 556 | 1 225 109 | 115 447 | 0,52 | 77 108 | 0,37 |
| Autres immobilisations corporelles | 188 428 | 181 773 | 6 655 | 0,03 | 12 970 | 0,06 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | 131 402 | | 131 402 | 0,60 | 131 402 | 0,64 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 525 | | 1 525 | 0,01 | 1 525 | 0,01 |
| ***TOTAL (I)*** | ***3 900 599*** | ***3 017 327*** | ***883 271*** | 4,02 | ***916 565*** | 4,43 |
| ***Actif circulant*** | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 1 022 891 | 103 797 | 919 094 | 4,18 | 990 266 | 4,79 |
| En cours de production de biens | 69 296 | | 69 296 | 0,32 | 68 731 | 0,33 |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 320 081 | | 320 081 | 1,46 | 209 966 | 1,01 |
| Marchandises | 267 836 | 68 012 | 199 825 | 0,91 | 222 289 | 1,07 |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 9 045 | | 9 045 | 0,04 | 1 142 | 0,01 |
| Clients et comptes rattachés | 1 510 862 | 260 | 1 510 602 | 6,87 | 1 197 115 | 5,79 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | 1 260 | | 1 260 | 0,01 | 607 | 0,00 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 37 227 | | 37 227 | 0,17 | 36 405 | 0,18 |
| . Autres | 80 169 | | 80 169 | 0,36 | 67 095 | 0,32 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 17 811 671 | | 17 811 671 | 80,97 | 16 878 811 | 81,59 |
| Charges constatées d'avance | 155 050 | | 155 050 | 0,70 | 98 204 | 0,47 |
| ***TOTAL (II)*** | ***21 285 388*** | ***172 068*** | ***21 113 320*** | 95,98 | ***19 770 630*** | 95,57 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | 1 354 | | 1 354 | 0,01 | | |
| ***TOTAL ACTIF (0 à V)*** | ***25 187 341*** | ***3 189 396*** | ***21 997 946*** | 100,00 | ***20 687 196*** | 100,00 |

**Procoves**

# BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| ***Capitaux propres*** | | | | |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 1 056 570 ) | **1 056 570** | 4,80 | **1 056 570** | 5,11 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 1 147 494 | 5,22 | 1 147 494 | 5,55 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 139 824 | 0,64 | 139 824 | 0,68 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | 9 608 | 0,04 | 9 608 | 0,05 |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 17 070 919 | 77,60 | 16 464 561 | 79,59 |
| ***Résultat de l'exercice*** | ***927 641*** | 4,22 | ***606 358*** | 2,93 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL(I)*** | ***20 352 056*** | 92,52 | ***19 424 415*** | 93,90 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| ***TOTAL(II)*** | | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | | |
| Provisions pour risques | 2 012 | 0,01 | 1 358 | 0,01 |
| Provisions pour charges | 201 570 | 0,92 | 157 082 | 0,76 |
| ***TOTAL (III)*** | ***203 581*** | 0,93 | ***158 440*** | 0,77 |
| ***Emprunts et dettes*** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | | | | |
| . Découverts, concours bancaires | 900 | 0,00 | 950 | 0,00 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 5 178 | 0,02 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 596 712 | 2,71 | 506 103 | 2,45 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 258 689 | 1,18 | 209 664 | 1,01 |
| . Organismes sociaux | 178 724 | 0,81 | 153 983 | 0,74 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 126 512 | 0,58 | 49 709 | 0,24 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 117 683 | 0,53 | 39 255 | 0,19 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 12 374 | 0,06 | 10 867 | 0,05 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 145 536 | 0,66 | 133 538 | 0,65 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL(IV)*** | ***1 442 308*** | 6,56 | ***1 104 069*** | 5,34 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | 272 | 0,00 |
| ***TOTAL PASSIF (I à V)*** | ***21 997 946*** | 100,00 | ***20 687 196*** | 100,00 |

**Procoves**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

# COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Signé par Vincent GAUDILLAT
Le 08/07/2025
ID: tx_k6a9ZYez2n1q
Signed with Universign

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| Ventes de marchandises | 519 986 | 180 755 | 700 741 | 9,17 | 697 478 | 8,95 | 3 263 | 0,47 |
| Production vendue biens | 4 675 751 | 2 040 797 | 6 716 547 | 87,87 | 6 871 265 | 88,18 | -154 718 | -2,24 |
| Production vendue services | 11 423 | 214 978 | 226 401 | 2,96 | 223 209 | 2,86 | 3 192 | 1,43 |
| **Chiffres d'Affaires Nets** | **5 207 160** | **2 436 530** | **7 643 690** | 100,00 | **7 791 952** | 100,00 | **-148 262** | -1,89 |
| Production stockée | | | 110 681 | 1,45 | -199 789 | -2,55 | 310 470 | 155,40 |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 420 | 0,01 | 600 | 0,01 | -180 | -29,99 |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 31 815 | 0,42 | 1 080 | 0,01 | 30 735 | N/S |
| Autres produits | | | 28 | 0,00 | 162 | 0,00 | -134 | -82,71 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***7 786 634*** | 101,87 | ***7 594 006*** | 97,46 | ***192 628*** | 2,54 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 325 789 | 4,26 | 400 251 | 5,14 | -74 462 | -18,59 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 22 432 | 0,29 | 39 332 | 0,50 | -16 900 | -42,96 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 830 126 | 37,03 | 2 978 071 | 38,22 | -147 945 | -4,96 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | 83 674 | 1,09 | 16 675 | 0,21 | 66 999 | 401,79 |
| Autres achats et charges externes | | | 1 785 876 | 23,36 | 1 796 974 | 23,06 | -11 098 | -0,61 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 53 102 | 0,69 | 55 758 | 0,72 | -2 656 | -4,75 |
| Salaires et traitements | | | 1 338 577 | 17,51 | 1 343 632 | 17,24 | -5 055 | -0,37 |
| Charges sociales | | | 496 382 | 6,49 | 461 812 | 5,93 | 34 570 | 7,49 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 162 605 | 2,13 | 165 509 | 2,12 | -2 904 | -1,74 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 15 624 | 0,20 | 33 624 | 0,43 | -18 000 | -53,52 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 44 487 | 0,58 | 15 350 | 0,20 | 29 137 | 189,82 |
| Autres charges | | | 2 242 | 0,03 | 2 656 | 0,03 | -414 | -15,58 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | ***7 160 916*** | 93,68 | ***7 309 643*** | 93,81 | ***-148 727*** | -2,02 |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **625 719** | 8,19 | **284 363** | 3,65 | **341 356** | 120,04 |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 649 541 | 8,50 | 544 016 | 6,98 | 105 525 | 19,40 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | 2 758 | 0,04 | 5 275 | 0,07 | -2 517 | -47,71 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | ***652 298*** | 8,53 | ***549 291*** | 7,05 | ***103 007*** | 18,75 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 1 354 | 0,02 | | | 1 354 | N/S |
| Intérêts et charges assimilées | | | 7 908 | 0,10 | 6 802 | 0,09 | 1 106 | 16,26 |
| Différences négatives de change | | | 5 289 | 0,07 | 4 785 | 0,06 | 504 | 10,53 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | ***14 551*** | 0,19 | ***11 587*** | 0,15 | ***2 964*** | 25,58 |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **637 747** | 8,34 | **537 705** | 6,90 | **100 042** | 18,61 |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **1 263 466** | 16,53 | **822 067** | 10,55 | **441 399** | 53,69 |

**Procoves**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion<br>Produits exceptionnels sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 400 | 0,02 | | | 1 400 | N/S |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | ***1 400*** | 0,02 | | | ***1 400*** | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion<br>Charges exceptionnelles sur opérations en capital<br>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 1 401 | 0,02 | 6 397 | 0,08 | -4 996 | -78,09 |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | ***1 401*** | 0,02 | ***6 397*** | 0,08 | ***-4 996*** | -78,09 |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-1** | 0,00 | **-6 397** | -0,07 | **6 396** | 99,98 |
| Participation des salariés (IX)<br>Impôts sur les bénéfices (X) | 335 824 | 4,39 | 209 313 | 2,69 | 126 511 | 60,44 |
| ***Total des Produits (I+III+V+VII)*** | ***8 440 333*** | 110,42 | ***8 143 297*** | 104,51 | ***297 036*** | 3,65 |
| ***Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)*** | ***7 512 692*** | 98,29 | ***7 536 939*** | 96,73 | ***-24 247*** | -0,31 |
| **RÉSULTAT NET** | **927 641**<br>*Bénéfice* | 12,14 | **606 358**<br>*Bénéfice* | 7,78 | **321 283** | 52,99 |
| Dont Crédit-bail mobilier<br>Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |

Signé par Vincent GAUDILLAT
Le 08/07/2025
ID: tx_k6a9ZYez2n1q
Signed with
Universign

# Procoves

Rue de la Perdrix
Zone Industrielle au Chailly

21140 SEMUR-EN-AUXOIS

## *Annexes légales*

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 21 997 945,67 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 927 641,27 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les règles et principes comptables français et notamment le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 homologué par arrêté du 8 octobre 2018, ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptable ANC, à savoir :

" Continuité de l'exploitation ;
" Autonomie des exercices ;
" Permanence des méthodes de présentation et d'évaluation ;
" Non compensation entre les postes d'actif et de passif du bilan ou entre les postes de charges et de produits du compte de résultat ;
" Respect de la règle de prudence.

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *01 an* |
| Brevets | *05 ans* |
| Fonds de commerce | *20 ans* |
| Site Internet | *03 ans* |
| Constructions | *30 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *10 ans* |
| Installations techniques | *10 ans* |
| Matériel de transport | *04 ans* |
| Matériel informatique | *03 ans* |
| Matériel de bureau | *10 ans* |
| Mobilier de bureau | *10 ans* |
| Mobilier de foire | *03 ans* |

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Titres immobilisés
(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)
Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**1.3 - STOCKS**

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués au prix d'achat moyen pondéré.
Les stocks de produits en cours et finis sont évalués au coût de revient industriel.

Dépréciation des stocks
(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)
Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

**1.4 - CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**1.5 - OPERATIONS EN DEVISES**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en ''écart de conversion''. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

**1.6 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 20 ans Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Engagement de retraite :

L'estimation a été faite sur la base d'un départ à la retraite à 65 ans avec un taux d'actualisation de 3,19% sur la base de la table de mortalité TPRV93 et selon la méthode proratatemporis.

Le montant au 31 décembre 2024 s'élève à 200 233 euros.

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *607 331* | | *7 090* |
| Terrains | *35 393* | | |
| Constructions sur sol propre | *431 225* | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *1 108 220* | | *53 253* |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *1 275 773* | | *68 294* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | *7 783* | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *184 429* | | *2 075* |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *3 042 822* | | *123 622* |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | *131 402* | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *1 525* | | |
| TOTAL | *132 927* | | |
| TOTAL GENERAL | *3 783 080* | | *130 712* |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | *3 825* | *610 596* | |
| Terrains | | | *35 393* | |
| Constructions sur sol propre | | | *431 225* | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | *1 161 473* | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | *3 510* | *1 340 556* | |
| Autres install., agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | *7 783* | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | *5 858* | *180 646* | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | *9 368* | *3 157 076* | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | *131 402* | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *1 525* | |
| TOTAL | | | *132 927* | |
| TOTAL GENERAL | | *13 193* | *3 900 599* | |

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Début exercice** | **Dotations exercice** | **Elem. sortis reprises** | **Fin exercice** |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Fonds commercial | *228 674* | | | *228 674* |
| Autres immobilisations incorporelles | *318 308* | *47 205* | *3 825* | *361 688* |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | *357 747* | *12 247* | | *369 994* |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *583 880* | *66 210* | | *650 090* |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | *1 198 665* | *29 954* | *3 510* | *1 225 109* |
| Installations, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | *7 783* | | | *7 783* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *171 459* | *6 989* | *4 457* | *173 990* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | *2 319 533* | *115 400* | *7 967* | *2 426 966* |
| TOTAL GENERAL | *2 866 515* | *162 605* | *11 792* | *3 017 327* |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Linéaire** | **Dégressif** | **Exceptionnel** | **Dotations** | **Reprises** |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *47 205* | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | *12 247* | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | *66 210* | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | *1 230* | *28 724* | | | |
| Installations, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | *6 989* | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | *86 676* | *28 724* | | | |
| TOTAL GENERAL | *133 881* | *28 724* | | | |

| **Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices** | **Montant net début** | **Augmentation** | **Dotations aux aux amort.** | **Montant net à la fin** |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | *1 354* | | *1 354* |
| Pour pensions et obligations | *156 199* | *44 034* | | *200 233* |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | *2 241* | *453* | *700* | *1 994* |
| TOTAL Provisions | *158 440* | *45 841* | *700* | *203 581* |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | *182 337* | *15 364* | *25 892* | *171 808* |
| Sur comptes clients | | *260* | | *260* |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | *182 337* | *15 624* | *25 892* | *172 068* |
| TOTAL GENERAL | *340 777* | *61 466* | *26 593* | *375 650* |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | *60 111* | *26 593* | |
| - financières | | *1 354* | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *1 525* | | *1 525* |
| Clients douteux ou litigieux | *312* | *312* | |
| Autres créances clients | *1 510 550* | *1 510 550* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | *1 260* | *1 260* | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | *37 227* | *37 227* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | *76 037* | *76 037* | |
| Débiteurs divers | *4 131* | *4 131* | |
| Charges constatées d'avance | *155 050* | *155 050* | |
| TOTAL GENERAL | *1 786 093* | *1 784 568* | *1 525* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | *900* | *900* | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *596 712* | *596 712* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *258 689* | *258 689* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *178 724* | *178 724* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | *126 512* | *126 512* | | |
| - T.V.A. | *117 683* | *117 683* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *12 374* | *12 374* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | *145 536* | *145 536* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *1 437 130* | *1 437 130* | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 8 - AUTRES TABLEAUX

### 8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

| | Mt entreprises liées | Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic. | Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immob. incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles | | | |
| Participations | | *131 402* | |
| Créances rattachées à des participations | | *69 232* | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | *79 899* | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |

## 8.2 - FONDS COMMERCIAL

| Désignation | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Fonds de commerce | | | *228 674* | *228 674* |

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | *5 391* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | *45 895* |
| TOTAL | *51 286* |

### 9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | *900* |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *54 958* |
| Dettes fiscales et sociales | *375 828* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | *142 032* |
| TOTAL | *573 718* |

### 9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | *155 050* | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | *155 050* | |

Commentaires:

### 9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *70 438* | *15,00* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | *70 438* | *15,00* |

Commentaires:

Variation des capitaux propres:

Capitaux propres au début de l'exercice : 19 424 415 euros

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Résultat de l'exercice au 31/12/2024 : 927 641 euros

Dividende distribué en 2024 : 0 euros

Capitaux propres à la fin de l'exercice 2024 : 20 352 056 euros

### 9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | *700 741* |
| Ventes de produits finis | *6 716 547* |
| Prestations de services | *226 401* |
| TOTAL | *7 643 690* |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | *5 207 160* |
| Etranger | *2 436 530* |
| TOTAL | *7 643 690* |

## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Autres engagements donnés : | |
| * Locations de véhicules longue durée | *27 615* |
| * Locations de matériels informatiques longue durée | *41 991* |
| * Locations de Fenwick | *18 752* |
| TOTAL | *88 358* |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | *3 921* |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

| Accroissements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ACCROISSEMENTS | |
| Provisions règlementées : | |
| Autres : | |
| TOTAL | |

| Allègements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ALLEGEMENTS | |
| Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : | |
| * Provision pour congés payés | *183 432* |
| * Provision pour indemnité de départ en retraite | *200 233* |
| * Autres provisions pour risques et charges | *1 994* |
| Autres : | |
| TOTAL | *385 659* |

| Nature des différences temporaires | Montant |
|---|---|
| Amortissements réputés différés | |
| Déficits reportables | |
| Moins-values à long-terme | |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | *25 255* |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| - TOTAL | *25 255* |

Commentaires:

### 10.4 - EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à dispo de l'ets. |
|---|---|---|
| Cadres | *7* | |
| Agents de maîtrise et techniciens | *8* | |
| Employés | *3* | |
| Ouvriers | *11* | |
| TOTAL | *29* | |

Commentaires:

### 10.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | | *200 233* |
| TOTAL | | | *200 233* |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.6 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale: MARMON ENGINEERED COMPONENTS

Forme : Corpo

Siège social: 181 W Madison St.COMPANY Suite 2600 CHICAGO IL 60602

## 11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| *Procoves GMBH* | *25 000* | *-94 981* | *100,00* | *25 000* | *25 000* | | | *119 004* | *-9 084* | |
| *(Droit allemand)* | | | | | | | | | | |
| *SARL S.T.G.S* | *150 000* | *387 803* | *100,00* | *150 000* | *150 000* | | | *1 983 568* | *40 140* | |
| *(Droit Tunisien)* | | | | | | | | | | |
| *(En dinars Tunisiens)* | | | | | | | | | | |
| ***- Participations (10 à 50 % du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |
| ***- Participations non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |

**Observations complémentaires**

Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Commissaires aux comptes

Valentin DOLIGÉ

Estelle COLLET

# PROCOVES

**SAS au capital de 1 056 570 euros**
**Siège social : ZI au Chailly – Rue de la Perdrix -**
**21140 SEMUR EN AUXOIS**

---

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Tour Franklin
100-101 Terrasse Boieldieu
CS 70395
92042 PARIS LA DÉFENSE CEDEX
Tél : 01 85 78 09 00
contact@h3p.com

**ORCOM H3P AUDIT**

Société de Commissaires
aux comptes membre de la
Compagnie Régionale des
Commissaires aux comptes de
Versailles et du Centre

S.A.R.L. au capital de 50.000 €
RCS NANTERRE : 449 717 032
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE :
FR 30 449 717 032

# PROCOVES

**SAS au capital de 1 056 570 euros**

**Siège social : ZI au Chailly – Rue de la Perdrix -**

**21140 SEMUR EN AUXOIS**

**RCS Dijon 712 054 899**

---

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

A l'assemblée générale,

## 1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **PROCOVES** 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.

## 2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## 3. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Ces appréciations 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.

## 4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## 5. 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.

## 6. 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.

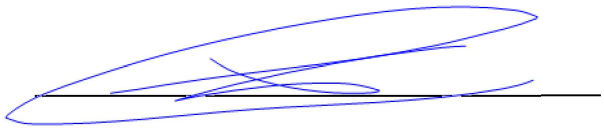
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Paris La Défense, le 5 Juin 2025

Le commissaire aux comptes



**ORCOM H3P AUDIT**

ESTELLE COLLET

**Procoves**

# BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Présenté en Euros

| ACTIF | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) Net | % | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | | |
| ***Actif Immobilisé*** | | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 367 013 | 361 688 | 5 324 | 0,02 | 52 530 | 0,25 | |
| Fonds commercial | 228 674 | 228 674 | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 14 910 | | 14 910 | 0,07 | 7 820 | 0,04 | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| Terrains | 35 393 | | 35 393 | 0,16 | 35 393 | 0,17 | |
| Constructions | 1 592 698 | 1 020 083 | 572 614 | 2,60 | 597 818 | 2,89 | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 1 340 556 | 1 225 109 | 115 447 | 0,52 | 77 108 | 0,37 | |
| Autres immobilisations corporelles | 188 428 | 181 773 | 6 655 | 0,03 | 12 970 | 0,06 | |
| Immobilisations en cours | | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | | |
| Autres Participations | 131 402 | | 131 402 | 0,60 | 131 402 | 0,64 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 525 | | 1 525 | 0,01 | 1 525 | 0,01 | |
| ***TOTAL (I)*** | ***3 900 599*** | ***3 017 327*** | ***883 271*** | 4,02 | ***916 565*** | 4,43 | |
| ***Actif circulant*** | | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 1 022 891 | 103 797 | 919 094 | 4,18 | 990 266 | 4,79 | |
| En cours de production de biens | 69 296 | | 69 296 | 0,32 | 68 731 | 0,33 | |
| En cours de production de services | | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 320 081 | | 320 081 | 1,46 | 209 966 | 1,01 | |
| Marchandises | 267 836 | 68 012 | 199 825 | 0,91 | 222 289 | 1,07 | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 9 045 | | 9 045 | 0,04 | 1 142 | 0,01 | |
| Clients et comptes rattachés | 1 510 862 | 260 | 1 510 602 | 6,87 | 1 197 115 | 5,79 | |
| Autres créances | | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | | |
| . Organismes sociaux | 1 260 | | 1 260 | 0,01 | 607 | 0,00 | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 37 227 | | 37 227 | 0,17 | 36 405 | 0,18 | |
| . Autres | 80 169 | | 80 169 | 0,36 | 67 095 | 0,32 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | | |
| Disponibilités | 17 811 671 | | 17 811 671 | 80,97 | 16 878 811 | 81,59 | |
| Charges constatées d'avance | 155 050 | | 155 050 | 0,70 | 98 204 | 0,47 | |
| ***TOTAL (II)*** | ***21 285 388*** | ***172 068*** | ***21 113 320*** | 95,98 | ***19 770 630*** | 95,57 | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | 1 354 | | 1 354 | 0,01 | | | |
| ***TOTAL ACTIF (0 à V)*** | ***25 187 341*** | ***3 189 396*** | ***21 997 946*** | 100,00 | ***20 687 196*** | 100,00 | |

**Procoves**

# BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|---|---|---|---|---|
| ***Capitaux propres*** | | | | |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 1 056 570 ) | **1 056 570** | 4,80 | **1 056 570** | 5,11 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 1 147 494 | 5,22 | 1 147 494 | 5,55 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | 139 824 | 0,64 | 139 824 | 0,68 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | 9 608 | 0,04 | 9 608 | 0,05 |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 17 070 919 | 77,60 | 16 464 561 | 79,59 |
| ***Résultat de l'exercice*** | ***927 641*** | 4,22 | ***606 358*** | 2,93 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| ***TOTAL(I)*** | ***20 352 056*** | 92,52 | ***19 424 415*** | 93,90 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| ***TOTAL(II)*** | | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | | |
| Provisions pour risques | 2 012 | 0,01 | 1 358 | 0,01 |
| Provisions pour charges | 201 570 | 0,92 | 157 082 | 0,76 |
| ***TOTAL (III)*** | ***203 581*** | 0,93 | ***158 440*** | 0,77 |
| ***Emprunts et dettes*** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | | | | |
| . Découverts, concours bancaires | 900 | 0,00 | 950 | 0,00 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 5 178 | 0,02 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 596 712 | 2,71 | 506 103 | 2,45 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 258 689 | 1,18 | 209 664 | 1,01 |
| . Organismes sociaux | 178 724 | 0,81 | 153 983 | 0,74 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 126 512 | 0,58 | 49 709 | 0,24 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 117 683 | 0,53 | 39 255 | 0,19 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 12 374 | 0,06 | 10 867 | 0,05 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 145 536 | 0,66 | 133 538 | 0,65 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL(IV)*** | ***1 442 308*** | 6,56 | ***1 104 069*** | 5,34 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | 272 | 0,00 |
| ***TOTAL PASSIF (I à V)*** | ***21 997 946*** | 100,00 | ***20 687 196*** | 100,00 |

**Procoves**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| Ventes de marchandises | 519 986 | 180 755 | 700 741 | 9,17 | 697 478 | 8,95 | 3 263 | 0,47 |
| Production vendue biens | 4 675 751 | 2 040 797 | 6 716 547 | 87,87 | 6 871 265 | 88,18 | -154 718 | -2,24 |
| Production vendue services | 11 423 | 214 978 | 226 401 | 2,96 | 223 209 | 2,86 | 3 192 | 1,43 |
| **Chiffres d'Affaires Nets** | **5 207 160** | **2 436 530** | **7 643 690** | 100,00 | **7 791 952** | 100,00 | **-148 262** | -1,89 |
| Production stockée | | | 110 681 | 1,45 | -199 789 | -2,55 | 310 470 | 155,40 |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 420 | 0,01 | 600 | 0,01 | -180 | -29,99 |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 31 815 | 0,42 | 1 080 | 0,01 | 30 735 | N/S |
| Autres produits | | | 28 | 0,00 | 162 | 0,00 | -134 | -82,71 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***7 786 634*** | 101,87 | ***7 594 006*** | 97,46 | ***192 628*** | 2,54 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 325 789 | 4,26 | 400 251 | 5,14 | -74 462 | -18,59 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 22 432 | 0,29 | 39 332 | 0,50 | -16 900 | -42,96 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 830 126 | 37,03 | 2 978 071 | 38,22 | -147 945 | -4,96 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | 83 674 | 1,09 | 16 675 | 0,21 | 66 999 | 401,79 |
| Autres achats et charges externes | | | 1 785 876 | 23,36 | 1 796 974 | 23,06 | -11 098 | -0,61 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 53 102 | 0,69 | 55 758 | 0,72 | -2 656 | -4,75 |
| Salaires et traitements | | | 1 338 577 | 17,51 | 1 343 632 | 17,24 | -5 055 | -0,37 |
| Charges sociales | | | 496 382 | 6,49 | 461 812 | 5,93 | 34 570 | 7,49 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 162 605 | 2,13 | 165 509 | 2,12 | -2 904 | -1,74 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 15 624 | 0,20 | 33 624 | 0,43 | -18 000 | -53,52 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 44 487 | 0,58 | 15 350 | 0,20 | 29 137 | 189,82 |
| Autres charges | | | 2 242 | 0,03 | 2 656 | 0,03 | -414 | -15,58 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | ***7 160 916*** | 93,68 | ***7 309 643*** | 93,81 | ***-148 727*** | -2,02 |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **625 719** | 8,19 | **284 363** | 3,65 | **341 356** | 120,04 |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 649 541 | 8,50 | 544 016 | 6,98 | 105 525 | 19,40 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | 2 758 | 0,04 | 5 275 | 0,07 | -2 517 | -47,71 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | ***652 298*** | 8,53 | ***549 291*** | 7,05 | ***103 007*** | 18,75 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 1 354 | 0,02 | | | 1 354 | N/S |
| Intérêts et charges assimilées | | | 7 908 | 0,10 | 6 802 | 0,09 | 1 106 | 16,26 |
| Différences négatives de change | | | 5 289 | 0,07 | 4 785 | 0,06 | 504 | 10,53 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | ***14 551*** | 0,19 | ***11 587*** | 0,15 | ***2 964*** | 25,58 |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **637 747** | 8,34 | **537 705** | 6,90 | **100 042** | 18,61 |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **1 263 466** | 16,53 | **822 067** | 10,55 | **441 399** | 53,69 |

**Procoves**

# COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 — Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite ) | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion<br>Produits exceptionnels sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges | 1 400 | 0,02 | | | 1 400 | N/S |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | ***1 400*** | 0,02 | | | ***1 400*** | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion<br>Charges exceptionnelles sur opérations en capital<br>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 1 401 | 0,02 | 6 397 | 0,08 | -4 996 | -78,09 |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | ***1 401*** | 0,02 | ***6 397*** | 0,08 | ***-4 996*** | -78,09 |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **-1** | 0,00 | **-6 397** | -0,07 | **6 396** | 99,98 |
| Participation des salariés (IX)<br>Impôts sur les bénéfices (X) | 335 824 | 4,39 | 209 313 | 2,69 | 126 511 | 60,44 |
| ***Total des Produits (I+III+V+VII)*** | ***8 440 333*** | 110,42 | ***8 143 297*** | 104,51 | ***297 036*** | 3,65 |
| ***Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)*** | ***7 512 692*** | 98,29 | ***7 536 939*** | 96,73 | ***-24 247*** | -0,31 |
| **RÉSULTAT NET** | **927 641**<br>*Bénéfice* | 12,14 | **606 358**<br>*Bénéfice* | 7,78 | **321 283** | 52,99 |
| Dont Crédit-bail mobilier<br>Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |

# ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 21 997 945,67 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 927 641,27 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

# SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les règles et principes comptables français et notamment le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018 homologué par arrêté du 8 octobre 2018, ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptable ANC, à savoir :

" Continuité de l'exploitation ;
" Autonomie des exercices ;
" Permanence des méthodes de présentation et d'évaluation ;
" Non compensation entre les postes d'actif et de passif du bilan ou entre les postes de charges et de produits du compte de résultat ;
" Respect de la règle de prudence.

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | *01 an* |
| Brevets | *05 ans* |
| Fonds de commerce | *20 ans* |
| Site Internet | *03 ans* |
| Constructions | *30 ans* |
| Agencements, aménagements, installations | *10 ans* |
| Installations techniques | *10 ans* |
| Matériel de transport | *04 ans* |
| Matériel informatique | *03 ans* |
| Matériel de bureau | *10 ans* |
| Mobilier de bureau | *10 ans* |
| Mobilier de foire | *03 ans* |

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Titres immobilisés
(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)
Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### 1.3 - STOCKS

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués au prix d'achat moyen pondéré.
Les stocks de produits en cours et finis sont évalués au coût de revient industriel.

Dépréciation des stocks
(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)
Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### 1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 1.5 - OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

### 1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 20 ans Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## 3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Engagement de retraite :

L'estimation a été faite sur la base d'un départ à la retraite à 65 ans avec un taux d'actualisation de 3,19% sur la base de la table de mortalité TPRV93 et selon la méthode proratatemporis.

Le montant au 31 décembre 2024 s'élève à 200 233 euros.

## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *607 331* | | *7 090* |
| Terrains | *35 393* | | |
| Constructions sur sol propre | *431 225* | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *1 108 220* | | *53 253* |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *1 275 773* | | *68 294* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | |
| Matériel de transport | *7 783* | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *184 429* | | *2 075* |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *3 042 822* | | *123 622* |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | *131 402* | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *1 525* | | |
| TOTAL | *132 927* | | |
| TOTAL GENERAL | *3 783 080* | | *130 712* |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | *3 825* | *610 596* | |
| Terrains | | | *35 393* | |
| Constructions sur sol propre | | | *431 225* | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | | | *1 161 473* | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | *3 510* | *1 340 556* | |
| Autres install., agencements, aménagements | | | | |
| Matériel de transport | | | *7 783* | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | *5 858* | *180 646* | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | *9 368* | *3 157 076* | |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | *131 402* | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *1 525* | |
| TOTAL | | | *132 927* | |
| TOTAL GENERAL | | *13 193* | *3 900 599* | |

## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Fonds commercial | *228 674* | | | *228 674* |
| Autres immobilisations incorporelles | *318 308* | *47 205* | *3 825* | *361 688* |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | *357 747* | *12 247* | | *369 994* |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *583 880* | *66 210* | | *650 090* |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | *1 198 665* | *29 954* | *3 510* | *1 225 109* |
| Installations, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | *7 783* | | | *7 783* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *171 459* | *6 989* | *4 457* | *173 990* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | *2 319 533* | *115 400* | *7 967* | *2 426 966* |
| TOTAL GENERAL | *2 866 515* | *162 605* | *11 792* | *3 017 327* |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *47 205* | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | *12 247* | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | *66 210* | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | *1 230* | *28 724* | | | |
| Installations, agencements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | *6 989* | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | *86 676* | *28 724* | | | |
| TOTAL GENERAL | *133 881* | *28 724* | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux aux amort. | Montant net à la fin |
|---|---|---|---|---|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

## 6 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | *1 354* | | *1 354* |
| Pour pensions et obligations | *156 199* | *44 034* | | *200 233* |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | *2 241* | *453* | *700* | *1 994* |
| TOTAL Provisions | *158 440* | *45 841* | *700* | *203 581* |
| Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | |
| Sur titres mis en équivalence | | | | |
| Sur titres de participation | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | *182 337* | *15 364* | *25 892* | *171 808* |
| Sur comptes clients | | *260* | | *260* |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | *182 337* | *15 624* | *25 892* | *172 068* |
| TOTAL GENERAL | *340 777* | *61 466* | *26 593* | *375 650* |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | *60 111* | *26 593* | |
| - financières | | *1 354* | | |
| - exceptionnelles | | | | |

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *1 525* | | *1 525* |
| Clients douteux ou litigieux | *312* | *312* | |
| Autres créances clients | *1 510 550* | *1 510 550* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | *1 260* | *1 260* | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | *37 227* | *37 227* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | *76 037* | *76 037* | |
| Débiteurs divers | *4 131* | *4 131* | |
| Charges constatées d'avance | *155 050* | *155 050* | |
| TOTAL GENERAL | *1 786 093* | *1 784 568* | *1 525* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | *900* | *900* | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *596 712* | *596 712* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *258 689* | *258 689* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *178 724* | *178 724* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | *126 512* | *126 512* | | |
| - T.V.A. | *117 683* | *117 683* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *12 374* | *12 374* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | *145 536* | *145 536* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *1 437 130* | *1 437 130* | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 8 - AUTRES TABLEAUX

### 8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

| | Mt entreprises liées | Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic. | Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immob. incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles | | | |
| Participations | | *131 402* | |
| Créances rattachées à des participations | | *69 232* | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | *79 899* | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |

## 8.2 - FONDS COMMERCIAL

| Désignation | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Fonds de commerce | | | *228 674* | *228 674* |

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | *5 391* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | *45 895* |
| TOTAL | *51 286* |

### 9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | *900* |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *54 958* |
| Dettes fiscales et sociales | *375 828* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | *142 032* |
| TOTAL | *573 718* |

### 9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | *155 050* | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | *155 050* | |

Commentaires:

### 9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *70 438* | *15,00* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | *70 438* | *15,00* |

Commentaires:
Variation des capitaux propres:

Capitaux propres au début de l'exercice : 19 424 415 euros

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Résultat de l'exercice au 31/12/2024 : 927 641 euros

Dividende distribué en 2024 : 0 euros

Capitaux propres à la fin de l'exercice 2024 : 20 352 056 euros

### 9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

| Répartition par secteur d'activité | Montant |
|---|---|
| Ventes de marchandises | *700 741* |
| Ventes de produits finis | *6 716 547* |
| Prestations de services | *226 401* |
| TOTAL | *7 643 690* |

| Répartition par marché géographique | Montant |
|---|---|
| France | *5 207 160* |
| Etranger | *2 436 530* |
| TOTAL | *7 643 690* |

## 10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Autres engagements donnés : | |
| * Locations de véhicules longue durée | *27 615* |
| * Locations de matériels informatiques longue durée | *41 991* |
| * Locations de Fenwick | *18 752* |
| TOTAL | *88 358* |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | *3 921* |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

| Engagements reçus | Montant |
|---|---|
| Avals, cautions et garanties | |
| Autres engagements reçus : | |
| TOTAL | |
| Dont concernant : | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |
| Dont engagements assortis de sûretés réelles | |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

| Accroissements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ACCROISSEMENTS | |
| Provisions règlementées : | |
| Autres : | |
| TOTAL | |

| Allègements de la dette future d'impôts | Montant |
|---|---|
| ALLEGEMENTS | |
| Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : | |
| * Provision pour congés payés | *183 432* |
| * Provision pour indemnité de départ en retraite | *200 233* |
| * Autres provisions pour risques et charges | *1 994* |
| Autres : | |
| TOTAL | *385 659* |

| Nature des différences temporaires | Montant |
|---|---|
| Amortissements réputés différés | |
| Déficits reportables | |
| Moins-values à long-terme | |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | *25 255* |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services | |
| - TOTAL | *25 255* |

Commentaires:

### 10.4 - EFFECTIF MOYEN

| | Personnel salarié | Personnel mis à dispo de l'ets. |
|---|---|---|
| Cadres | *7* | |
| Agents de maîtrise et techniciens | *8* | |
| Employés | *3* | |
| Ouvriers | *11* | |
| TOTAL | *29* | |

Commentaires:

### 10.5 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | | *200 233* |
| TOTAL | | | *200 233* |

Commentaires:

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 10.6 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale: MARMON ENGINEERED COMPONENTS

Forme : Corpo

Siège social: 181 W Madison St.COMPANY Suite 2600 CHICAGO IL 60602

## 11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiales et Participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| *Procoves GMBH* | *25 000* | *-94 981* | *100,00* | *25 000* | *25 000* | | | *119 004* | *-9 084* | |
| *(Droit allemand)* | | | | | | | | | | |
| *SARL S.T.G.S* | *150 000* | *387 803* | *100,00* | *150 000* | *150 000* | | | *1 983 568* | *40 140* | |
| *(Droit Tunisien)* | | | | | | | | | | |
| *(En dinars Tunisiens)* | | | | | | | | | | |
| ***- Participations (10 à 50 % du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |
| ***- Participations non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |

## Observations complémentaires