AUDIT
16, Boulevard de la Reine
78000 VERSAILLES

POLYEXPERT CONSTRUCTION

=======

Société par actions simplifiée
au capital de 150.000 euros
Siège social : 49-51 rue de Paris
92110 CLICHY
382 515 781 RCS NANTERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

==========

POLYEXPERT CONSTRUCTION

=======

Société par actions simplifiée
au capital de 150.000 euros
Siège social : 49-51 rue de Paris
92110 CLICHY
382 515 781 RCS NANTERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

==========

A l'Assemblée Générale de la société POLYEXPERT CONSTRUCTION,

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 POLYEXPERT CONSTRUCTION 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 des Commissaires 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 le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote ont été communiqués dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le CODIR.

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 ;

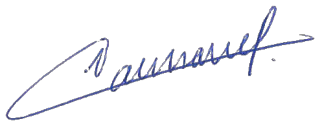
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit, afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance et, non, dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 Versailles,
Le 18 juin 2025
Le Commissaire aux comptes



3C AUDIT
Société de Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
Représentée par Patrick CAUSSANEL

GMBA
WALTER ALLINIAL
membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

POLYEXPERT CONSTRUCTION

Ingénierie, Etudes Techniques

49-51 rue de Paris
92110 Clichy

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024



GMBA

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

www.gmba-allinial.com

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	139 466	132 956	6 510	29 661
Fonds commercial	624 577		624 577	624 577
Autres immobilisations incorporelles	763 164		763 164	763 164
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 780	5 780		
Autres immobilisations corporelles	627 994	417 935	210 059	71 980
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	201		201	201
Prêts				
Autres immobilisations financières	89 496		89 496	72 400
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 250 679**	**556 671**	**1 694 008**	**1 561 983**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services	268 421		268 421	250 729
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				11 366
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 973 962		1 973 962	2 166 392
Autres	61 263		61 263	54 460
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**2 813 023**		**2 813 023**	**1 826 850**
Charges constatées d'avance	**8 043**		**8 043**	**2 244**
ACTIF CIRCULANT	**5 124 712**		**5 124 712**	**4 312 040**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**7 375 391**	**556 671**	**6 818 720**	**5 874 023**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			141 883	141 883
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		15 000	15 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			1 327 358	605 987
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**878 671**	**721 371**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**2 512 911**	**1 634 241**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		173 300	
	- Charges		156 160	191 560
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**329 460**	**191 560**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		261 054	286 038
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		279 240	322 501
Dettes :	- Fiscales et sociales		2 584 757	2 558 362
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		4 834	
Autres dettes			846 464	881 321
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**3 976 349**	**4 048 222**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**6 818 720**	**5 874 023**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	14 805 028		14 805 028	12 725 379
Chiffre d'affaires net	**14 805 028**		**14 805 028**	**12 725 379**
Production : - Stockée			17 692	54 152
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			102 630	67 162
Autres produits			9 056	4 325
PRODUITS D'EXPLOITATION			**14 934 406**	**12 851 019**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			3 543 494	3 449 009
Impôts, taxes et versements assimilés			235 020	182 600
Salaires et traitements			6 393 767	5 341 444
Charges sociales			2 979 566	2 533 717
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			62 619	58 380
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			151 000	36 430
Autres charges			51 455	62 982
CHARGES D'EXPLOITATION			**13 416 919**	**11 664 563**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 517 486**	**1 186 456**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			28 232	2 995
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				873
PRODUITS FINANCIERS			**28 232**	**3 869**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 998	1 360
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**1 998**	**1 360**
RÉSULTAT FINANCIER			**26 234**	**2 509**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**1 543 720**	**1 188 965**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	54 185	44 065
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		201 907
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**54 185**	**245 972**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	91 459	28 908
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		23 844
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**91 459**	**52 752**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-37 274**	**193 220**
Participation des salariés	**288 327**	**298 049**
Impôts sur les bénéfices	**339 449**	**362 766**
TOTAL DES PRODUITS	**15 016 822**	**13 100 860**
TOTAL DES CHARGES	**14 138 152**	**12 379 489**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**878 671**	**721 371**

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total de 6 818 720 euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 15 016 822 euros, dégage un résultat de 878 671 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 sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG et les règlements modificatifs de ce dernier).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les comptes ont été arrêtés par le Comité de Direction.

II. FAITS MARQUANTS

La société a bénéficié au cours de l'exercice d'une bonne performance de son activité.

Depuis le 1er janvier 2024, la société POLYEXPERT CONSTRUCTION fait partie du périmètre de consolidation et du périmètre d'intégration fiscale du groupe POLY 2025.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

La valeur brute des immobilisations incorporelles est constituée en partie par la valeur des fonds de commerce. A la clôture de chaque exercice, la valeur nette comptable est comparée à la valeur d'utilité, afin de s'assurer que la valeur des fonds de commerce reste supérieure ou égale à la valeur comptable. Le cas échéant une dépréciation est constituée.

Les immobilisations incorporelles figurant à l'actif du bilan pour 1.394.251 € se décomposent notamment :

- Un droit au bail de 97.567 € issu de la TUP du CABINET CABARET du 26 décembre 2021;
- Un fonds de 68.000 € acheté le 30 décembre 2011 qui correspond à l'acquisition du droit de présentation de la clientèle d'un cabinet d'expertise situé à PERPIGNAN;
- Le fonds du CABINET DE MONTIGNY d'une valeur de 117.386 € et le mali technique de confusion dégagé lors de la TUP du 26 décembre 2021 pour un montant de 301.987 €;
- Le fonds du CABINET GRISON d'une valeur de 39.637 € et le mali technique de confusion dégagé lors de la TUP du 23 décembre 2021 pour un montant de 763.164 €.

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 3 ans, linéaire
Installations générales, agencements, aménagements 10 ans, linéaire
Matériel de bureau et informatique 3 ans, linéaire
Mobilier 10 ans, linéaire.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais accessoires, frais d'acquisitions inclus . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Créances (cf tableaux joints)

Stocks

Les dossiers en cours au 31 décembre 2024 sont valorisés sur la base du prix de revient.

Clients

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale diminuée, le cas échéant, d'une provision pour dépréciation, pour les ramener à leur valeur de réalisation.

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 3750 actions de 40 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :
Capitaux propres au 31/12/2023 : 1 634 241
Résultat Exercice au 31/12/2024 : 878 671
Capitaux propres au 31/12/2024 : 2 512 911

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

La provision pour indemnités de fin de carrière s'élève à 156.160 euros à la clôture de l'exercice.

Pour le calcul de cette provision, les hypothèses de calcul retenues en 2024 sont comparables à celles retenues en 2023, à l'exception du taux d'actualisation, qui a été ramené de 3.17% à 3.38% sur la base de l'indice iBoxx Euro Corporates AA 10+, et du taux de revalorisation des salaires ramené de 4,00% à 2,50% pour le personnel non-expert.

- Age de départ à la retraite : 65-67 ans (départ à taux plein),
- Revalorisation des salaires : 2.5% pour le personnel non expert,
- Charges sociales patronales : 46%,
- Turn-over : faible,
- Départs volontaires : 100%,
- Taux d'actualisation : 3.38%.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 105 personnes contre 89 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Il n'y a pas de fiscalité latente significative à la clôture de l'exercice.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.4. Consolidation

Depuis le 21 septembre 2023, la société POLYEXPERT CONSTRUCTION fait partie du périmètre de consolidation du Groupe ALKERA. La société mère consolidante est la société POLY 2025 (SIREN 843.322./363), dont le siège social est au 49/51 rue de Paris, 92110 Clichy.

4.5 Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2024, la société POLYEXPERT CONSTRUCTION fait partie du périmètre du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société POLY 2025 (SIREN 843.322.363) et dont le siège social au 49/51 rue de Paris, 92110 Clichy.

Chaque société comptabilise l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, la société POLY 2025 bénéficiant des économies réalisées au titre de cette option.

4.6. Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires relatifs à la certification des comptes 2024 s'élève à 12.650 euros.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 524 595		2 612
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 524 595**		**2 612**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	5 780		
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	135 904		99 403
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	317 154		75 532
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**458 839**		**174 935**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés	201		
Prêts et autres immobilisations financières	72 400		17 096
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**72 602**		**17 096**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 056 035**		**194 643**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 527 207	
TOTAL			**1 527 207**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			5 780	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			235 308	
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			392 686	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**633 774**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés			201	
Prêts et autres immobilisations financières			89 496	
TOTAL			**89 698**	
TOTAL GÉNÉRAL			**2 250 679**	

Commentaires : néant

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	107 193	25 762		132 956
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**107 193**	**25 762**		**132 956**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 780			5 780
Installations générales, agencements et aménagements divers	103 452	10 304		113 755
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	277 627	26 552		304 180
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**386 859**	**36 856**		**423 715**
TOTAL GÉNÉRAL	**494 052**	**62 618**		**556 671**

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							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

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				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	89 496		89 496
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 973 962	1 722 006	251 956
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 549	1 549	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	48 168	48 168	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	11 547	11 547	
Charges constatées d'avance	8 043	8 043	
TOTAL	**2 132 765**	**1 791 312**	**341 452**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	279 240	279 240		
Personnel et comptes rattachés	1 080 664	1 080 664		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	848 264	848 264		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	535 860	535 860		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	119 969	119 969		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 834	4 834		
Groupe et associés (2)	261 054	261 054		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	846 464	846 464		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 976 349**	**3 976 349**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
- Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges		186 400	13 100	173 300
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	191 560	600	36 000	156 160
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	**191 560**	**187 000**	**49 100**	**329 460**

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**191 560**	**187 000**	**49 100**	**329 460**
- D'exploitation		187 000	49 100	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	80 727	128 912
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 381
TOTAL	**80 727**	**131 293**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	80 726.83	128 911.63
41800400 FAE Polyexpert Idfcen		1 244.40
41801600 FAE Ciblexperts	80 726.83	127 667.23
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 380.97
51880000 Intérêts courus à recevoir		2 380.97
TOTAL	**80 726.83**	**131 292.60**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 542	132 257
Dettes fiscales et sociales	1 242 934	1 269 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 380 477**	**1 401 552**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 542.07	132 256.93
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	73 639.49	75 737.17
40810100 Factures Non Parvenues SAS	33 704.65	49 389.60
40810200 Factures Non Parvenues PXP ATL		7 130.16
40814700 FNP PXP FRANCE	30 197.93	
Dettes fiscales et sociales	1 242 934.49	1 269 295.18
42800000 Personnel Ch. à payer & prod recev.		269 137.90
42820000 Dettes provisionnées pour Congés Payés	517 703.65	430 986.30
42860000 Personnel - Autres charges à payer	124 000.00	92 000.00
42860001 Personnel - Autres Charges Bonus	165 866.00	131 540.00
43820000 Dettes provisionnées pour Charges soc sur CP	261 662.72	208 034.19
43860000 Organismes sociaux autres charges à payer	8 612.52	5 158.18
43860001 Autres Charges Sociales à payer Bonus	77 957.50	61 823.50
43860002 IJSS Nettes Surbrogation	5 423.42	20 666.01
44860000 Etat - Charges à payer	47 505.00	21 347.00
44860001 Etat - Charges à payer EC	28 575.19	23 896.97
44860003 Etat - Charge à payer TA	5 628.49	4 705.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 380 476.56**	**1 401 552.11**

Produits et charges constates d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	8 043	2 244
	TOTAL	**8 043**	**2 244**

Commentaires : néant

Identité des sociétés méres consolidant la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
POLY 2025 49/51 rue de Paris - 92110 Clichy	5 239 692	100.00

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	3 750	40.00000	150 000
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)	3 750	40.00000	150 000

Commentaires : néant

Certifié Conforme à l'Original

GMBA
WALTER ALLINIAL
membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

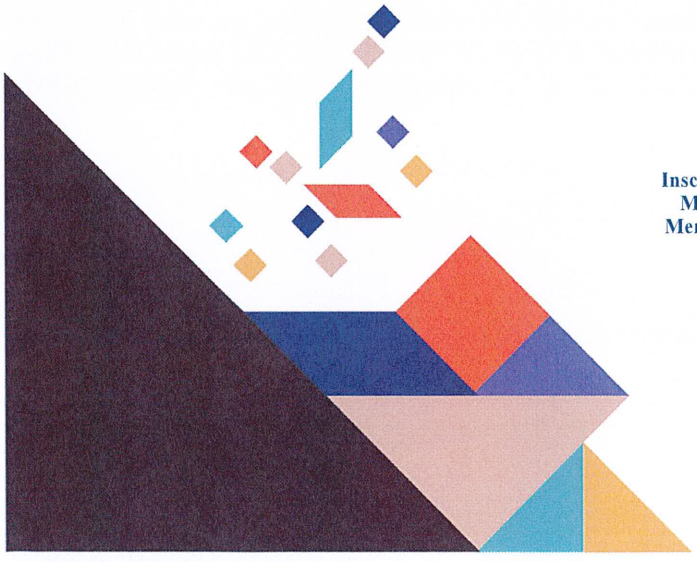
POLYEXPERT CONSTRUCTION

Ingénierie, Etudes Techniques

49-51 rue de Paris
92110 Clichy

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024



GMBA

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 31-35 rue de la fédération - 75015 PARIS
Téléphone : +33 (0)1 48 74 28 18 - Fax : +33 (0)1 48 74 96 41
E-mail : paris8@gmba.fr

SARL au capital de 350 000 Euros - 785 587 676 RCS Paris
NAF 6920 Z - N° TVA : FR18785587676

www.gmba-allinial.com

Sommaire

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Règles et méthodes comptables (suite)	7
Règles et méthodes comptables (suite)	8
Règles et méthodes comptables (suite)	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Etat des provisions	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Produits et charges constates d'avance	17
Identité des sociétés méres consolidant la société	18
Composition du capital Social	19

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	139 466	132 956	6 510	29 661
Fonds commercial	624 577		624 577	624 577
Autres immobilisations incorporelles	763 164		763 164	763 164
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 780	5 780		
Autres immobilisations corporelles	627 994	417 935	210 059	71 980
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	201		201	201
Prêts				
Autres immobilisations financières	89 496		89 496	72 400
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 250 679**	**556 671**	**1 694 008**	**1 561 983**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services	268 421		268 421	250 729
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				11 366
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 973 962		1 973 962	2 166 392
Autres	61 263		61 263	54 460
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**2 813 023**		**2 813 023**	**1 826 850**
Charges constatées d'avance	**8 043**		**8 043**	**2 244**
ACTIF CIRCULANT	**5 124 712**		**5 124 712**	**4 312 040**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**7 375 391**	**556 671**	**6 818 720**	**5 874 023**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	150 000	150 000	150 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			141 883	141 883
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		15 000	15 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			1 327 358	605 987
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**878 671**	**721 371**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**2 512 911**	**1 634 241**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques		173 300	
	- Charges		156 160	191 560
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			**329 460**	**191 560**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		261 054	286 038
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		279 240	322 501
	- Fiscales et sociales		2 584 757	2 558 362
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		4 834	
Autres dettes			846 464	881 321
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**3 976 349**	**4 048 222**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**6 818 720**	**5 874 023**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	14 805 028		14 805 028	12 725 379
Chiffre d'affaires net	**14 805 028**		**14 805 028**	**12 725 379**
Production : - Stockée			17 692	54 152
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			102 630	67 162
Autres produits			9 056	4 325
PRODUITS D'EXPLOITATION			**14 934 406**	**12 851 019**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			3 543 494	3 449 009
Impôts, taxes et versements assimilés			235 020	182 600
Salaires et traitements			6 393 767	5 341 444
Charges sociales			2 979 566	2 533 717
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			62 619	58 380
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges			151 000	36 430
Autres charges			51 455	62 982
CHARGES D'EXPLOITATION			**13 416 919**	**11 664 563**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 517 486**	**1 186 456**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			28 232	2 995
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				873
PRODUITS FINANCIERS			**28 232**	**3 869**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 998	1 360
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**1 998**	**1 360**
RÉSULTAT FINANCIER			**26 234**	**2 509**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**1 543 720**	**1 188 965**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	54 185	44 065
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		201 907
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**54 185**	**245 972**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	91 459	28 908
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		23 844
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**91 459**	**52 752**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-37 274**	**193 220**
Participation des salariés	**288 327**	**298 049**
Impôts sur les bénéfices	**339 449**	**362 766**
TOTAL DES PRODUITS	**15 016 822**	**13 100 860**
TOTAL DES CHARGES	**14 138 152**	**12 379 489**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**878 671**	**721 371**

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total de 6 818 720 euros.
Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 15 016 822 euros, dégage un résultat de 878 671 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 sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG et les règlements modificatifs de ce dernier).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les comptes ont été arrêtés par le Comité de Direction.

II. FAITS MARQUANTS

La société a bénéficié au cours de l'exercice d'une bonne performance de son activité.

Depuis le 1er janvier 2024, la société POLYEXPERT CONSTRUCTION fait partie du périmètre de consolidation et du périmètre d'intégration fiscale du groupe POLY 2025.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

La valeur brute des immobilisations incorporelles est constituée en partie par la valeur des fonds de commerce. A la clôture de chaque exercice, la valeur nette comptable est comparée à la valeur d'utilité, afin de s'assurer que la valeur des fonds de commerce reste supérieure ou égale à la valeur comptable. Le cas échéant une dépréciation est constituée.

Les immobilisations incorporelles figurant à l'actif du bilan pour 1.394.251 € se décomposent notamment :

- Un droit au bail de 97.567 € issu de la TUP du CABINET CABARET du 26 décembre 2021;
- Un fonds de 68.000 € acheté le 30 décembre 2011 qui correspond à l'acquisition du droit de présentation de la clientèle d'un cabinet d'expertise situé à PERPIGNAN;
- Le fonds du CABINET DE MONTIGNY d'une valeur de 117.386 € et le mali technique de confusion dégagé lors de la TUP du 26 décembre 2021 pour un montant de 301.987 €;
- Le fonds du CABINET GRISON d'une valeur de 39.637 € et le mali technique de confusion dégagé lors de la TUP du 23 décembre 2021 pour un montant de 763.164 €.

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

Logiciels 3 ans, linéaire
Installations générales, agencements, aménagements 10 ans, linéaire
Matériel de bureau et informatique 3 ans, linéaire
Mobilier 10 ans, linéaire.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat et les frais accessoires, frais d'acquisitions inclus . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Créances (cf tableaux joints)

Stocks

Les dossiers en cours au 31 décembre 2024 sont valorisés sur la base du prix de revient.

Clients

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale diminuée, le cas échéant, d'une provision pour dépréciation, pour les ramener à leur valeur de réalisation.

3.3. Capitaux propres

Le capital social est composé de 3750 actions de 40 euros, entièrement libérées.

Les capitaux propres ont évolué de la façon suivante :
Capitaux propres au 31/12/2023 : 1 634 241
Résultat Exercice au 31/12/2024 : 878 671
Capitaux propres au 31/12/2024 : 2 512 911

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

La provision pour indemnités de fin de carrière s'élève à 156.160 euros à la clôture de l'exercice.

Pour le calcul de cette provision, les hypothèses de calcul retenues en 2024 sont comparables à celles retenues en 2023, à l'exception du taux d'actualisation, qui a été ramené de 3.17% à 3.38% sur la base de l'indice iBoxx Euro Corporates AA 10+, et du taux de revalorisation des salaires ramené de 4,00% à 2,50% pour le personnel non-expert.

- Age de départ à la retraite : 65-67 ans (départ à taux plein),
- Revalorisation des salaires : 2.5% pour le personnel non expert,
- Charges sociales patronales : 46%,
- Turn-over : faible,
- Départs volontaires : 100%,
- Taux d'actualisation : 3.38%.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen pour l'exercice est de 105 personnes contre 89 pour l'exercice précédent.

4.2. Fiscalité latente

Il n'y a pas de fiscalité latente significative à la clôture de l'exercice.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.4. Consolidation

Depuis le 21 septembre 2023, la société POLYEXPERT CONSTRUCTION fait partie du périmètre de consolidation du Groupe ALKERA. La société mère consolidante est la société POLY 2025 (SIREN 843.322./363), dont le siège social est au 49/51 rue de Paris, 92110 Clichy.

4.5 Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2024, la société POLYEXPERT CONSTRUCTION fait partie du périmètre du groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société POLY 2025 (SIREN 843.322.363) et dont le siège social au 49/51 rue de Paris, 92110 Clichy.

Chaque société comptabilise l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément, la société POLY 2025 bénéficiant des économies réalisées au titre de cette option.

4.6. Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires relatifs à la certification des comptes 2024 s'élève à 12.650 euros.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 524 595		2 612
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 524 595**		**2 612**
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	5 780		
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	135 904		99 403
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	317 154		75 532
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**458 839**		**174 935**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés	201		
Prêts et autres immobilisations financières	72 400		17 096
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**72 602**		**17 096**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 056 035**		**194 643**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 527 207	
TOTAL			**1 527 207**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			5 780	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			235 308	
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			392 686	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**633 774**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés			201	
Prêts et autres immobilisations financières			89 496	
TOTAL			**89 698**	
TOTAL GÉNÉRAL			**2 250 679**	

Commentaires : néant

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	107 193	25 762		132 956
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**107 193**	**25 762**		**132 956**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 780			5 780
Installations générales, agencements et aménagements divers	103 452	10 304		113 755
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	277 627	26 552		304 180
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**386 859**	**36 856**		**423 715**
TOTAL GÉNÉRAL	**494 052**	**62 618**		**556 671**

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							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

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				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	89 496		89 496
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 973 962	1 722 006	251 956
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 549	1 549	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	48 168	48 168	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	11 547	11 547	
Charges constatées d'avance	8 043	8 043	
TOTAL	**2 132 765**	**1 791 312**	**341 452**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	279 240	279 240		
Personnel et comptes rattachés	1 080 664	1 080 664		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	848 264	848 264		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	535 860	535 860		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	119 969	119 969		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 834	4 834		
Groupe et associés (2)	261 054	261 054		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	846 464	846 464		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**3 976 349**	**3 976 349**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Avant le 01.01.1992				
Provision Fiscale pour implantation à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
- Litiges		150 400	13 100	173 300
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	191 560	600		156 160
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	**191 560**	**151 000**	**13 100**	**329 460**

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participations				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**191 560**	**151 000**	**13 100**	**329 460**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		151 000	13 100	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	80 727	128 912
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 381
TOTAL	**80 727**	**131 293**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	80 726.83	128 911.63
41800400 FAE Polyexpert Idfcen		1 244.40
41801600 FAE Ciblexperts	80 726.83	127 667.23
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		2 380.97
51880000 Intérêts courus à recevoir		2 380.97
TOTAL	**80 726.83**	**131 292.60**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 542	132 257
Dettes fiscales et sociales	1 242 934	1 269 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 380 477**	**1 401 552**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 542.07	132 256.93
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	73 639.49	75 737.17
40810100 Factures Non Parvenues SAS	33 704.65	49 389.60
40810200 Factures Non Parvenues PXP ATL		7 130.16
40814700 FNP PXP FRANCE	30 197.93	
Dettes fiscales et sociales	1 242 934.49	1 269 295.18
42800000 Personnel Ch. à payer & prod recev.		269 137.90
42820000 Dettes provisionnées pour Congés Payés	517 703.65	430 986.30
42860000 Personnel - Autres charges à payer	124 000.00	92 000.00
42860001 Personnel - Autres Charges Bonus	165 866.00	131 540.00
43820000 Dettes provisionnées pour Charges soc sur CP	261 662.72	208 034.19
43860000 Organismes sociaux autres charges à payer	8 612.52	5 158.18
43860001 Autres Charges Sociales à payer Bonus	77 957.50	61 823.50
43860002 IJSS Nettes Surbrogation	5 423.42	20 666.01
44860000 Etat - Charges à payer	47 505.00	21 347.00
44860001 Etat - Charges à payer EC	28 575.19	23 896.97
44860003 Etat - Charge à payer TA	5 628.49	4 705.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**1 380 476.56**	**1 401 552.11**

Produits et charges constates d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	8 043	2 244
	TOTAL	**8 043**	**2 244**

Commentaires : néant

Identité des sociétés méres consolidant la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
POLY 2025 49/51 rue de Paris - 92110 Clichy	5 239 692	100.00

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	3 750	40.00000	150 000
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)	3 750	40.00000	150 000

Commentaires : néant

POLYEXPERT CONSTRUCTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 €uros

Siège social : 49/51, rue de Paris – 92110 CLICHY

382 515 781 RCS NANTERRE

SIRET 382 515 781 001 46

****

AFFECTATION DU RESULTAT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JUIN 2025

****

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit 876.671 €uros comme suit :

- A concurrence de 878.671 €uros au compte Réserve Facultative qui sera porté de 1.327.358 €uros à 2.206.029 €uros.
- Distribution d'un dividende de 1.000.000 €uros qui serait prélevé au compte Réserve Facultative qui sera ramené de 2.206.029 €uros à 1.206.029 €uros.

La mise en paiement des dividendes interviendra à compter de ce jour.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte que le montant de la distribution de dividendes soit 1.000.000 €uros, est éligible à l'abattement fiscal de 40% mentionné à l'article 158 du Code général des impôts. Néanmoins les Associés personnes morales ne peuvent pas bénéficier de cet abattement fiscal de 40%.

L'Associée unique reconnaît par ailleurs que le rapport de gestion du Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

******

Cette décision est adoptée.

Le Président
Alkera
Représentée par
Monsieur Emmanuel Géli