

CHAPLAIN
Société par actions simplifiée
au capital de 2 133 328 euros
Siège social : 28 Rue Manoir de Servigné
35000 RENNES
351 098 652 RCS RENNES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 26 juin 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 712 774,54 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 712 774,54 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 3 686 296,83 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus distribués	Dividendes	Autres revenus distribués
31/12/2021	-	-	150 000,00 €	-
31/12/2022	-	-	-	-
31/12/2023	-	-	-	-

Certifié conforme
La Présidente



SAS CHAPLAIN

Maintenance industrielle spécialisée

28 Rue Manoir de Servigné
35000 RENNES

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



fiteco.com



Parc Technopole rue Albert Einstein
CS 83006
53063 LAVAL CEDEX 9
Tél : 02 43 59 12 00
E.mail : laval@fiteco.com

Siren : 351098652

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	88 691	80 145	8 545	
Fonds commercial (1)	319 846		319 846	319 846
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	85 704	29 726	55 977	60 249
Constructions	2 011 984	1 554 049	457 935	496 845
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 167 004	2 808 936	358 068	436 775
Autres	1 195 889	906 904	288 985	320 476
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				7 008
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	6 886 470	3 328 000	3 558 470	3 558 470
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	382 365		382 365	356 494
Autres	101 633		101 633	97 181
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	14 239 584	8 707 761	5 531 823	5 653 343
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	152 703		152 703	154 388
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 042 179	363 972	678 207	783 942
Avances et acomptes versés sur commandes	19 225		19 225	7 197
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	4 622 104	40 945	4 581 159	5 462 356
Autres créances	637 730		637 730	614 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	46		46	46
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 499 065		1 499 065	1 750 860
Charges constatées d'avance (3)	53 153		53 153	99 258
ACTIF CIRCULANT (II)	8 026 205	404 917	7 621 288	8 872 868
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	22 265 789	9 112 678	13 153 111	14 526 212
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 133 328 €)	2 133 328	2 133 328
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	213 333	213 333
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 973 522	2 407 874
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	712 775	715 648
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	6 032 958	5 470 183
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000	26 000
Provisions pour charges	244 077	271 447
PROVISIONS (III)	254 077	297 447
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 595 334	3 130 974
Emprunts et dettes financières divers	1 611 612	205 936
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	74 195	89 378
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 453 277	1 767 480
Dettes fiscales et sociales	2 020 200	2 983 925
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 084	70 517
Autres dettes	55 054	339 575
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	42 321	170 796
DETTES (IV)	6 866 076	8 758 581
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	13 153 111	14 526 212
(1) Dont à plus d'un an	943 402	2 142 503
(2) Dont à moins d'un an	5 848 479	6 526 701
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3 439	4 004
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	6 943 182		6 943 182	8 064 307
Production vendue (biens)	31 087		31 087	21 601
Production vendue (services)	11 299 179		11 299 179	11 774 304
Chiffres d'affaires nets	18 273 449		18 273 449	19 860 212
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			41 295	40 167
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			446 011	650 748
Autres produits			28 448	14 036
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			18 789 202	20 565 163
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			4 849 690	5 787 433
Variation de stock			68 558	-78 288
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 628	143 908
Variation de stock			-2 576	2 656
Autres achats et charges externes (5)			4 375 523	4 347 322
Impôts, taxes et versements assimilés			333 855	336 228
Salaires et traitements			6 112 561	6 174 821
Charges sociales			2 194 135	2 465 197
Dotations aux amortissements sur immobilisations			397 439	357 477
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 420	86 180
Dotations aux provisions pour risques et charges			17 031	28 316
Autres charges			22 935	9 834
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			18 512 199	19 661 084
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			277 003	904 079
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			533 147	246 862
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			533 147	246 862
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			71 874	68 811
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			71 874	68 811
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			461 273	178 051
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			738 276	1 082 131

Compte de Résultat (suite)

31/12/2024	31/12/2023
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 150	7 409
Reprises sur provisions et transferts de charges		360 180
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	13 150	367 589
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 872	56 526
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	430	363 719
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 302	420 245
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	9 848	-52 656
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		107 731
Impôts sur les bénéfices (X)	35 350	206 096
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	19 335 500	21 179 615
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 622 725	20 463 967
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	712 775	715 648
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	306 441	249 549
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 153 111,42 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 712 774,54 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/03/2025 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commerciaux

En vertu du changement de réglementation formalisé par les articles 214-3 et 214-15 du PCG, la société a présumé que ses fonds commerciaux n'ont pas de durée d'utilisation limitée, ils sont donc non amortissables. Elle a pratiqué des tests de dépréciation à la clôture de l'exercice 2019 ; les valeurs nettes comptables demeurent inférieures aux valeurs actuelles.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

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

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

Stocks et en-cours

La valeur du stock de matières premières a été déterminée suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur de stock des éléments identifiables (organe) a été déterminée suivant la méthode du coût de revient. La valeur de stock des éléments interchangeables (pièce) a été déterminée suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Les produits intermédiaires finis et les en-cours sont valorisés au coût complet ; à l'exclusion total des frais financiers.

Les stocks de matières premières et approvisionnement sont dépréciés selon trois critères :

- Pièces hors d'usage commercial décotées
- Pièces sans mouvement depuis 6 mois et plus
- Nature des produits

Règles et méthodes comptables (suite)

Provision pour indemnité de fin de carrière (IFC)

Par simplification, la société a adopté la mesure d'exception applicable aux entreprises dont l'effectif est inférieur à 250 salariés, conformément à la recommandation du Conseil Nationale de la Comptabilité n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

La méthodologie retenue est la suivante :

- A partir de 50 ans, il y a un calcul de provision IFC au titre du critère d'attractivité sur le marché du travail. La charge potentielle pour l'entreprise au moment du départ à la retraite est provisionnée de manière linéaire sur une durée de 12 ans soit 144 mois. L'âge de départ à la retraite retenu est 62 ans.
- Il y a également un calcul de provision pour toute personne ayant moins de 50 ans mais une ancienneté supérieure à 23 ans au titre du critère d'attachement de l'entreprise. La provision est calculée de manière linéaire.
- Le calcul de la provision inclut également les coefficients de pondérations suivants : mortalité 8% et turn-over 17%.
- Le taux d'augmentation des salaires est basé sur le taux d'inflation : soit 1.30% au 31 décembre 2024.
- Le taux d'actualisation est basé sur le dernier taux de rémunération du Livret A : soit 3 % au 31 décembre 2024.

La société applique la convention collective de la métallurgie.

Les droits à indemnité de carrière sont les suivants :

- 0,5 mois après 2 ans
- 1 mois après 5 ans
- 2 mois après 10 ans
- 3 mois après 20 ans
- 4 mois après 30 ans
- 5 mois après 35 ans
- 6 mois après 40 ans

La provision pour engagement de retraite est de 225 727 € au 31 décembre 2024.

Intégration fiscale

Conformément à la convention d'intégration fiscale, la société SAS CHAPLAIN a comptabilisé en produit la contribution d'impôt sur les sociétés de la filiale SAS CHAPLAIN ENERGIE et de la SAS REDIEEN et a rétribué une partie de l'économie d'impôt sur les sociétés à la société SOFINTEC résultant de l'utilisation de ses déficits sur les exercices antérieurs.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	319 846		319 846	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	319 846		319 846	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	404 373	10 118	5 955	408 536
Immobilisations corporelles	6 336 394	242 917	118 731	6 460 580
Immobilisations financières	7 340 145	30 323		7 370 468
TOTAL	14 080 912	283 358	124 686	14 239 584

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	84 528	1 573	5 955	80 145
Immobilisations corporelles	5 015 041	395 867	111 293	5 299 616
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	3 328 000			3 328 000
TOTAL	8 427 569	397 440	117 248	8 707 761

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licences	88 691	80 145	8 545	De 1 à 5 ans
Fonds commercial	319 846	0	319 846	Non amortiss.
Terrains aménagés	21 815	0	21 815	Non amortiss.
Agencement aménagement terrain	63 889	29 726	34 162	20 ans
Bâtiments	322 899	136 079	186 820	20 ans
Installations agencements constructions	401 676	312 043	89 634	De 5 à 20 ans
Installations agenc.amenag.s/sol autrui	1 287 409	1 105 927	181 481	De 3 à 20 ans
Matériel engins gros outillage	3 167 004	2 808 936	358 068	De 1 à 10 ans
Installations générales agencements amenagt	614 891	470 350	144 541	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	349 148	274 218	74 930	De 2 à 4 ans
Matériel de bureau	22 023	14 053	7 970	De 2 à 5 ans
Matériel informatique	133 320	93 504	39 816	De 2 à 5 ans
Mobilier	76 507	54 779	21 728	De 3 à 10 ans
Immos corporelles en cours	0	0	0	Non amortiss.
TOTAL	6 869 116	5 379 761	1 489 355	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	322 847	53 544		12 419	363 972
Comptes de tiers	51 324	6 875	14 255		40 945
Comptes financiers					
TOTAL	374 171	60 419	14 255	12 419	404 917

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	483 998		483 998
Actif circulant et charges d'avance	5 312 987	5 312 987	
TOTAL	5 796 985	5 312 987	483 998

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	111 180
Autres créances	
TOTAL	111 180

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 209 550
Autres créances	136 559
Disponibilités	
TOTAL	1 346 109

Charges constatées d'avance
<p>Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	133333	16,00	2 133 328
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	133333	16,00	2 133 328

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	297 447	17 031		60 401	254 077
TOTAL	297 447	17 031		60 401	254 077

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 595 334	751 932	843 402	
Dettes financières diverses	1 611 612	1 511 612	100 000	
Fournisseurs	1 453 277	1 453 277		
Dettes fiscales et sociales	2 020 200	2 020 200		
Dettes sur immobilisations	14 084	14 084		
Autres dettes	55 054	55 054		
Produits constatés d'avance	42 321	42 321		
TOTAL	6 791 881	5 848 479	943 402	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 834
Emprunts et dettes financières divers	20 290
Fournisseurs	162 468
Dettes fiscales et sociales	1 031 127
Autres dettes	28 576
TOTAL	1 250 295

Produits constatés d'avance
<p>Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 943 182	38,00 %
Ventes de produits finis	31 087	0,17 %
Prestations de services	10 780 028	58,99 %
Produits des activités annexes	519 152	2,84 %
TOTAL	18 273 449	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	277 003		277 003
Résultat financier	461 273		461 273
Résultat exceptionnel	9 848		9 848
Participation des salariés			
TOTAL	748 125	35 350	712 775

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	16 969
- Autres honoraires facturés	
TOTAL	16 969

Autres informations

Informations relatives aux locations longues durées

Liste des engagements	2025	TOTAL
Véhicules	3 658 €	3 658 €
Autres	0 €	0 €
Bilan des engagements	3 658 €	3 658 €

Informations relatives au personnel

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	42
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	18
Ouvriers	96
Apprentis sous contrat	6
TOTAL	162

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties	2 077 000 €					2 077 000 €
Autres engagements						
TOTAL	2 077 000 €					2 077 000 €
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	41 098 €					41 098 €
Engagements de crédit-bail mobilier	644 409 €					644 409 €
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	685 507 €					685 507 €

Détail des engagements de crédit-bail

MATERIEL	LOUEUR	Date FIN Contrat LLD	2025	2026	2027	2028
FW-388-NZ	CM-CIC	31/12/2024	350,94 €			
FW-680-ZL	CM-CIC	24/02/2025	353,41 €			
FW-825-ZL	CM-CIC	24/02/2025	353,41 €			
FY-068-GT	CM-CIC	03/05/2025	1 594,40 €			
FY-088-FZ	CM-CIC	20/03/2025	1 076,70 €			
FY-118-FZ	CM-CIC	20/03/2025	1 076,70 €			
FY-763-NF	CM-CIC	19/04/2025	1 112,67 €			
GA-029-DS	CM-CIC	05/07/2025	1 740,00 €			
GA-363-DS	CM-CIC	05/07/2025	2 911,08 €			
GB-045-LR	CM-CIC	07/09/2025	2 886,64 €			
GB-879-FN	CM-CIC	17/08/2025	1 980,65 €			
GD-599-TG	CM-CIC	12/01/2026	4 599,24 €			
GD-721-VK	STAR LEASE TARNEAUD	19/01/2026	5 031,24 €			
GD-870-ZL	CM-CIC	01/03/2026	6 643,56 €	1 107,26 €		
GD-915-WC	CM-CIC	19/01/2026	4 841,04 €			
GF-469-BJ	CM-CIC	13/03/2026	4 934,64 €	822,44 €		
GF-662-BJ	CM-CIC	24/04/2026	4 934,64 €	1 233,66 €		
GG-341-PS	CM-CIC	24/08/2026	3 810,72 €	2 222,92 €		
GJ-074-NA	CM-CIC	11/10/2026	4 934,52 €	3 700,89 €		
GJ-165-SM	CM-CIC	26/10/2026	5 598,84 €	4 199,13 €		
GJ-618-QN	CM-CIC	26/10/2026	5 422,56 €	4 066,92 €		
GK-284-EK	CM-CIC	25/10/2026	5 622,72 €	4 685,60 €		
GK-340-JX	CM-CIC	29/12/2026	6 783,96 €	6 218,63 €		
GK-969-KA	CM-CIC	07/12/2026	6 783,96 €	6 218,63 €		
Gerbeur Mayenne	CM-CIC	18/04/2025	532,05 €			
Standard tél NANTES	CM-CIC	21/04/2025	369,63 €			
GL-890-HT	BPGO	22/02/2027	5 564,64 €	5 564,64 €	463,72 €	
GL-738-HT	BPGO	22/02/2027	5 564,64 €	5 564,64 €	463,72 €	
GK-324-JX	CM-CIC	03/01/2027	6 783,96 €	6 783,96 €		
GM-761-TG	CM-CIC	24/03/2027	6 686,52 €	6 686,52 €	1 114,42 €	
GM-417-YQ	CM-CIC	03/04/2027	6 646,44 €	6 646,44 €	1 661,61 €	
GR-972-KK	CM-CIC	27/09/2027	6 470,88 €	6 470,88 €	4 313,92 €	
GK-641-PE	CM-CIC	03/04/2027	6 908,16 €	6 908,16 €	1 727,04 €	
GR-382-FG	CM-CIC	26/09/2027	7 551,96 €	7 551,96 €	5 034,64 €	
GR-422-LW	CM-CIC	04/10/2027	6 801,60 €	6 801,60 €	5 101,20 €	
GR-083-VK	CM-CIC	17/10/2027	6 520,68 €	6 520,68 €	3 803,73 €	
GQ-206-NQ	CM-CIC	09/08/2027	4 718,52 €	4 718,52 €	2 752,47 €	
GR-451-VK	CM-CIC	17/10/2027	5 750,52 €	5 750,52 €	4 312,89 €	
GR-160-VL	CM-CIC	17/10/2027	6 452,28 €	6 452,28 €	4 839,21 €	
GS-111-LA	CM-CIC	18/10/2027	9 292,32 €	9 292,32 €	7 743,60 €	
GS-126-CQ	CM-CIC	16/11/2027	7 191,48 €	7 191,48 €	5 992,90 €	
GS-337-LK	CM-CIC	21/11/2027	6 470,88 €	6 470,88 €	5 392,40 €	
GS-693-KZ	CM-CIC	17/11/2027	9 049,80 €	9 049,80 €	7 541,50 €	
GS-930-HB	CM-CIC	16/11/2027	6 801,60 €	6 801,60 €	5 668,00 €	
GT-601-AS	CM-CIC	20/12/2027	7 144,92 €	7 144,92 €	6 549,51 €	
GT-886-AS	CM-CIC	20/12/2027	7 247,76 €	7 247,76 €	6 643,78 €	
GW-582-ZZ	CM-CIC	03/06/2028	7 249,32 €	7 249,32 €	7 249,32 €	3 020,55 €
GX-148-EB	CM-CIC	13/06/2028	7 575,84 €	7 575,84 €	7 575,84 €	3 144,10 €
GY-662-HE	CM-CIC	26/07/2028	7 034,88 €	7 034,88 €	7 034,88 €	3 517,44 €
GY-967-HE	CM-CIC	26/07/2028	7 034,88 €	7 034,88 €	7 034,88 €	3 517,44 €
HA-490-AA	CM-CIC	07/11/2028	7 287,48 €	7 287,48 €	7 287,48 €	6 072,90 €
HA-633-PQ	CM-CIC	05/12/2028	10 845,12 €	10 845,12 €	10 845,12 €	9 941,36 €
Total engagement crédit-bail			268 897,00 €	217 093,16 €	129 204,56 €	29 213,79 €

Détail des dettes garanties par des suretés réelles

Détail des dettes garanties	Solde emprunt au 31/12/2023	Montant des sûretés	Biens donnés en garanties	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Compte 164041	128 985 €	250 000 €	Bâtiment MAYENNE	114 854 €
Compte 164052	348 396 €	800 000 €	Actions Redien	800 000 €
Compte 164054	180 000 €	20 000 €	Gage espèces	20 000 €
Compte 164056	57 175 €	240 000 €	Fonds de cce CHAPLAIN	319 846 €
Compte 164062	76 122 €	157 000 €	Prêt équipement	157 000 €
Compte 164063	63 031 €	130 000 €	Prêt équipement	130 000 €
Compte 164064	121 538	150 000 €	Fonds de commerce	319 846 €
Compte 164065	148 960	180 000 €	Fonds de commerce	319 846 €
Compte 164066	147 777	150 000 €	Fonds de commerce	319 846 €
TOTAL	1 271 984 €	2 077 000 €		2 501 238 €

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 consenties 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
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
→ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CHAPLAIN ENERGIE	20 000	1 335 786	100	20 000	20 000			4 054 428	314 394	230 000
SOFINTEC	321 880	512 740	100	743 629	743 629			3 748 689	-4 901	
REDIEN	151 200	1 191 375	100	6 122 841	2 794 843			3 581 389	241 661	300 000
→ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
→ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
→ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										



Être bien entouré, ça change tout !

AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

ALTONEO AUDIT

15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
Tél. 02 43 53 81 61
Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL
N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

CHAPLAIN S.A.S.

351 098 652 RCS RENNES
28 rue du Manoir de Servigné
35000 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

CHAPLAIN S.A.S.

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de la société CHAPLAIN S.A.S.,

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 CHAPLAIN S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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, notamment pour ce qui concerne les participations et les créances clients.

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

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que, les informations relatives aux délais de paiement, prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-14 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 la Présidente.

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.

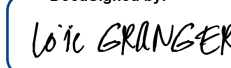
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Laval, le 18 juin 2025

Le Commissaire aux comptes,

ALTONEO AUDIT

DocuSigned by:

7E2D80AC418D4B8...
Loïc GRANGER
Associé

Être bien entouré, ça change tout !

Bilan Actif

	31/12/2024			31/12/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	88 691	80 145	8 545	
Fonds commercial (1)	319 846		319 846	319 846
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	85 704	29 726	55 977	60 249
Constructions	2 011 984	1 554 049	457 935	496 845
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 167 004	2 808 936	358 068	436 775
Autres	1 195 889	906 904	288 985	320 476
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				7 008
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	6 886 470	3 328 000	3 558 470	3 558 470
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	382 365		382 365	356 494
Autres	101 633		101 633	97 181
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	14 239 584	8 707 761	5 531 823	5 653 343
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	152 703		152 703	154 388
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 042 179	363 972	678 207	783 942
Avances et acomptes versés sur commandes	19 225		19 225	7 197
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	4 622 104	40 945	4 581 159	5 462 356
Autres créances	637 730		637 730	614 822
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	46		46	46
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 499 065		1 499 065	1 750 860
Charges constatées d'avance (3)	53 153		53 153	99 258
ACTIF CIRCULANT (II)	8 026 205	404 917	7 621 288	8 872 868
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	22 265 789	9 112 678	13 153 111	14 526 212
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Être bien entouré, ça change tout !

Bilan Passif

31/12/2024	31/12/2023
Net	Net

CAPITAUX PROPRES Capital (dont versé : 2 133 328 €) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) Subventions d'investissement Provisions réglementées	2 133 328 213 333 2 973 522 712 775	2 133 328 213 333 2 407 874 715 648
CAPITAUX PROPRES (I)	6 032 958	5 470 183
AUTRES FONDS PROPRES Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS Provisions pour risques Provisions pour charges	10 000 244 077	26 000 271 447
PROVISIONS (III)	254 077	297 447
DETTES FINANCIÈRES (1-3) Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	 1 595 334 1 611 612 74 195 1 453 277 2 020 200 14 084 55 054 42 321	 3 130 974 205 936 89 378 1 767 480 2 983 925 70 517 339 575 170 796
DETTES (IV)	6 866 076	8 758 581
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	13 153 111	14 526 212
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	943 402 5 848 479 3 439	2 142 503 6 526 701 4 004

Être bien entouré, ça change tout !

Compte de Résultat

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	6 943 182		6 943 182	8 064 307
Production vendue (biens)	31 087		31 087	21 601
Production vendue (services)	11 299 179		11 299 179	11 774 304
Chiffres d'affaires nets	18 273 449		18 273 449	19 860 212
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			41 295	40 167
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			446 011	650 748
Autres produits			28 448	14 036
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			18 789 202	20 565 163
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			4 849 690	5 787 433
Variation de stock			68 558	-78 288
Achats de matières premières et autres approvisionnements			85 628	143 908
Variation de stock			-2 576	2 656
Autres achats et charges externes (5)			4 375 523	4 347 322
Impôts, taxes et versements assimilés			333 855	336 228
Salaires et traitements			6 112 561	6 174 821
Charges sociales			2 194 135	2 465 197
Dotations aux amortissements sur immobilisations			397 439	357 477
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			57 420	86 180
Dotations aux provisions pour risques et charges			17 031	28 316
Autres charges			22 935	9 834
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			18 512 199	19 661 084
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			277 003	904 079
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			533 147	246 862
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			533 147	246 862
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			71 874	68 811
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			71 874	68 811
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			461 273	178 051
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			738 276	1 082 131

Être bien entouré, ça change tout !

Compte de Résultat (suite)

31/12/2024	31/12/2023
Total	Total

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 150	7 409
Reprises sur provisions et transferts de charges		360 180
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	13 150	367 589
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 872	56 526
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	430	363 719
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 302	420 245
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	9 848	-52 656
Participation des salariés aux résultats de l’entreprise (IX)		107 731
Impôts sur les bénéfices (X)	35 350	206 096
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	19 335 500	21 179 615
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 622 725	20 463 967
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	712 775	715 648
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	306 441	249 549
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 153 111,42 Euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 712 774,54 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/03/2025 par les dirigeants.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

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

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

Fonds commerciaux

En vertu du changement de réglementation formalisé par les articles 214-3 et 214-15 du PCG, la société a présumé que ses fonds commerciaux n'ont pas de durée d'utilisation limitée, ils sont donc non amortissables. Elle a pratiqué des tests de dépréciation à la clôture de l'exercice 2019 ; les valeurs nettes comptables demeurent inférieures aux valeurs actuelles.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

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

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

Stocks et en-cours

La valeur du stock de matières premières a été déterminée suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur de stock des éléments identifiables (organe) a été déterminée suivant la méthode du coût de revient. La valeur de stock des éléments interchangeables (pièce) a été déterminée suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Les produits intermédiaires finis et les en-cours sont valorisés au coût complet ; à l'exclusion total des frais financiers.

Les stocks de matières premières et approvisionnement sont dépréciés selon trois critères :

- Pièces hors d'usage commercial décotées
- Pièces sans mouvement depuis 6 mois et plus
- Nature des produits

Règles et méthodes comptables (suite)

Provision pour indemnité de fin de carrière (IFC)

Par simplification, la société a adopté la mesure d'exception applicable aux entreprises dont l'effectif est inférieur à 250 salariés, conformément à la recommandation du Conseil Nationale de la Comptabilité n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

La méthodologie retenue est la suivante :

- A partir de 50 ans, il y a un calcul de provision IFC au titre du critère d'attractivité sur le marché du travail. La charge potentielle pour l'entreprise au moment du départ à la retraite est provisionnée de manière linéaire sur une durée de 12 ans soit 144 mois. L'âge de départ à la retraite retenu est 62 ans.
- Il y a également un calcul de provision pour toute personne ayant moins de 50 ans mais une ancienneté supérieure à 23 ans au titre du critère d'attachement de l'entreprise. La provision est calculée de manière linéaire.
- Le calcul de la provision inclut également les coefficients de pondérations suivants : mortalité 8% et turn-over 17%.
- Le taux d'augmentation des salaires est basé sur le taux d'inflation : soit 1.30% au 31 décembre 2024.
- Le taux d'actualisation est basé sur le dernier taux de rémunération du Livret A : soit 3 % au 31 décembre 2024.

La société applique la convention collective de la métallurgie.

Les droits à indemnité de carrière sont les suivants :

- 0,5 mois après 2 ans
- 1 mois après 5 ans
- 2 mois après 10 ans
- 3 mois après 20 ans
- 4 mois après 30 ans
- 5 mois après 35 ans
- 6 mois après 40 ans

La provision pour engagement de retraite est de 225 727 € au 31 décembre 2024.

Intégration fiscale

Conformément à la convention d'intégration fiscale, la société SAS CHAPLAIN a comptabilisé en produit la contribution d'impôt sur les sociétés de la filiale SAS CHAPLAIN ENERGIE et de la SAS REDIEN et a rétribué une partie de l'économie d'impôt sur les sociétés à la société SOFINTEC résultant de l'utilisation de ses déficits sur les exercices antérieurs.

Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	319 846		319 846	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	319 846		319 846	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	404 373	10 118	5 955	408 536
Immobilisations corporelles	6 336 394	242 917	118 731	6 460 580
Immobilisations financières	7 340 145	30 323		7 370 468
TOTAL	14 080 912	283 358	124 686	14 239 584

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	84 528	1 573	5 955	80 145
Immobilisations corporelles	5 015 041	395 867	111 293	5 299 616
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	3 328 000			3 328 000
TOTAL	8 427 569	397 440	117 248	8 707 761

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets licences	88 691	80 145	8 545	De 1 à 5 ans
Fonds commercial	319 846	0	319 846	Non amortiss.
Terrains aménagés	21 815	0	21 815	Non amortiss.
Agencement aménagement terrain	63 889	29 726	34 162	20 ans
Bâtiments	322 899	136 079	186 820	20 ans
Installations agencements constructions	401 676	312 043	89 634	De 5 à 20 ans
Installations agenc.amenag.s/sol autrui	1 287 409	1 105 927	181 481	De 3 à 20 ans
Matériel engins gros outillage	3 167 004	2 808 936	358 068	De 1 à 10 ans
Installations générales agencements amenagt	614 891	470 350	144 541	De 3 à 10 ans
Matériel de transport	349 148	274 218	74 930	De 2 à 4 ans
Matériel de bureau	22 023	14 053	7 970	De 2 à 5 ans
Matériel informatique	133 320	93 504	39 816	De 2 à 5 ans
Mobilier	76 507	54 779	21 728	De 3 à 10 ans
Immos corporelles en cours	0	0	0	Non amortiss.
TOTAL	6 869 116	5 379 761	1 489 355	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours	322 847	53 544		12 419	363 972
Comptes de tiers	51 324	6 875	14 255		40 945
Comptes financiers					
TOTAL	374 171	60 419	14 255	12 419	404 917

Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	483 998		483 998
Actif circulant et charges d'avance	5 312 987	5 312 987	
TOTAL	5 796 985	5 312 987	483 998

Origine des effets de commerce	Montant
Clients et assimilés	111 180
Autres créances	
TOTAL	111 180

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 209 550
Autres créances	136 559
Disponibilités	
TOTAL	1 346 109

Charges constatées d'avance
<p>Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	133333	16,00	2 133 328
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	133333	16,00	2 133 328

Nature des provisions	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges	297 447	17 031		60 401	254 077
TOTAL	297 447	17 031		60 401	254 077

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 595 334	751 932	843 402	
Dettes financières diverses	1 611 612	1 511 612	100 000	
Fournisseurs	1 453 277	1 453 277		
Dettes fiscales et sociales	2 020 200	2 020 200		
Dettes sur immobilisations	14 084	14 084		
Autres dettes	55 054	55 054		
Produits constatés d'avance	42 321	42 321		
TOTAL	6 791 881	5 848 479	943 402	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 834
Emprunts et dettes financières divers	20 290
Fournisseurs	162 468
Dettes fiscales et sociales	1 031 127
Autres dettes	28 576
TOTAL	1 250 295

Produits constatés d'avance
<p>Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.</p>

Être bien entouré, ça change tout !

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	6 943 182	38,00 %
Ventes de produits finis	31 087	0,17 %
Prestations de services	10 780 028	58,99 %
Produits des activités annexes	519 152	2,84 %
TOTAL	18 273 449	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	277 003		277 003
Résultat financier	461 273		461 273
Résultat exceptionnel	9 848		9 848
Participation des salariés			
TOTAL	748 125	35 350	712 775

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant HT
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	16 969
- Autres honoraires facturés	
TOTAL	16 969

Être bien entouré, ça change tout !

Autres informations

Informations relatives aux locations longues durées

Liste des engagements	2025	TOTAL
Véhicules	3 658 €	3 658 €
Autres	0 €	0 €
Bilan des engagements	3 658 €	3 658 €

Informations relatives au personnel

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	42
Agents de maîtrise & techniciens	
Employés	18
Ouvriers	96
Apprentis sous contrat	6
TOTAL	162

Être bien entouré, ça change tout !

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties	2 077 000 €					2 077 000 €
Autres engagements						
TOTAL	2 077 000 €					2 077 000 €
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	41 098 €					41 098 €
Engagements de crédit-bail mobilier	644 409 €					644 409 €
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	685 507 €					685 507 €

Détail des engagements de crédit-bail

MATERIEL	LOUEUR	Date FIN Contrat LLD	2025	2026	2027	2028
FW-388-NZ	CM-CIC	31/12/2024	350,94 €			
FW-680-ZL	CM-CIC	24/02/2025	353,41 €			
FW-825-ZL	CM-CIC	24/02/2025	353,41 €			
FY-068-GT	CM-CIC	03/05/2025	1 594,40 €			
FY-088-FZ	CM-CIC	20/03/2025	1 076,70 €			
FY-118-FZ	CM-CIC	20/03/2025	1 076,70 €			
FY-763-NF	CM-CIC	19/04/2025	1 112,67 €			
GA-029-DS	CM-CIC	05/07/2025	1 740,00 €			
GA-363-DS	CM-CIC	05/07/2025	2 911,08 €			
GB-045-LR	CM-CIC	07/09/2025	2 886,64 €			
GB-879-FN	CM-CIC	17/08/2025	1 980,65 €			
GD-599-TG	CM-CIC	12/01/2026	4 599,24 €			
GD-721-VK	STAR LEASE TARNEAUD	19/01/2026	5 031,24 €			
GD-870-ZL	CM-CIC	01/03/2026	6 643,56 €	1 107,26 €		
GD-915-WC	CM-CIC	19/01/2026	4 841,04 €			
GF-469-BJ	CM-CIC	13/03/2026	4 934,64 €	822,44 €		
GF-662-BJ	CM-CIC	24/04/2026	4 934,64 €	1 233,66 €		
GG-341-PS	CM-CIC	24/08/2026	3 810,72 €	2 222,92 €		
GJ-074-NA	CM-CIC	11/10/2026	4 934,52 €	3 700,89 €		
GJ-165-SM	CM-CIC	26/10/2026	5 598,84 €	4 199,13 €		
GJ-618-QN	CM-CIC	26/10/2026	5 422,56 €	4 066,92 €		
GK-284-EK	CM-CIC	25/10/2026	5 622,72 €	4 685,60 €		
GK-340-JX	CM-CIC	29/12/2026	6 783,96 €	6 218,63 €		
GK-969-KA	CM-CIC	07/12/2026	6 783,96 €	6 218,63 €		
Gerbeur Mayenne	CM-CIC	18/04/2025	532,05 €			
Standard tél NANTES	CM-CIC	21/04/2025	369,63 €			
GL-890-HT	BPGO	22/02/2027	5 564,64 €	5 564,64 €	463,72 €	
GL-738-HT	BPGO	22/02/2027	5 564,64 €	5 564,64 €	463,72 €	
GK-324-JX	CM-CIC	03/01/2027	6 783,96 €	6 783,96 €		
GM-761-TG	CM-CIC	24/03/2027	6 686,52 €	6 686,52 €	1 114,42 €	
GM-417-YQ	CM-CIC	03/04/2027	6 646,44 €	6 646,44 €	1 661,61 €	
GR-972-KK	CM-CIC	27/09/2027	6 470,88 €	6 470,88 €	4 313,92 €	
GK-641-PE	CM-CIC	03/04/2027	6 908,16 €	6 908,16 €	1 727,04 €	
GR-382-FG	CM-CIC	26/09/2027	7 551,96 €	7 551,96 €	5 034,64 €	
GR-422-LW	CM-CIC	04/10/2027	6 801,60 €	6 801,60 €	5 101,20 €	
GR-083-VK	CM-CIC	17/10/2027	6 520,68 €	6 520,68 €	3 803,73 €	
GQ-206-NQ	CM-CIC	09/08/2027	4 718,52 €	4 718,52 €	2 752,47 €	
GR-451-VK	CM-CIC	17/10/2027	5 750,52 €	5 750,52 €	4 312,89 €	
GR-160-VL	CM-CIC	17/10/2027	6 452,28 €	6 452,28 €	4 839,21 €	
GS-111-LA	CM-CIC	18/10/2027	9 292,32 €	9 292,32 €	7 743,60 €	
GS-126-CQ	CM-CIC	16/11/2027	7 191,48 €	7 191,48 €	5 992,90 €	
GS-337-LK	CM-CIC	21/11/2027	6 470,88 €	6 470,88 €	5 392,40 €	
GS-693-KZ	CM-CIC	17/11/2027	9 049,80 €	9 049,80 €	7 541,50 €	
GS-930-HB	CM-CIC	16/11/2027	6 801,60 €	6 801,60 €	5 668,00 €	
GT-601-AS	CM-CIC	20/12/2027	7 144,92 €	7 144,92 €	6 549,51 €	
GT-886-AS	CM-CIC	20/12/2027	7 247,76 €	7 247,76 €	6 643,78 €	
GW-582-ZZ	CM-CIC	03/06/2028	7 249,32 €	7 249,32 €	7 249,32 €	3 020,55 €
GX-148-EB	CM-CIC	13/06/2028	7 575,84 €	7 575,84 €	7 575,84 €	3 144,10 €
GY-662-HE	CM-CIC	26/07/2028	7 034,88 €	7 034,88 €	7 034,88 €	3 517,44 €
GY-967-HE	CM-CIC	26/07/2028	7 034,88 €	7 034,88 €	7 034,88 €	3 517,44 €
HA-490-AA	CM-CIC	07/11/2028	7 287,48 €	7 287,48 €	7 287,48 €	6 072,90 €
HA-633-PQ	CM-CIC	05/12/2028	10 845,12 €	10 845,12 €	10 845,12 €	9 941,36 €
Total engagement crédit-bail			268 897,00 €	217 093,16 €	129 204,56 €	29 213,79 €

Être bien entouré, ça change tout !

Détail des dettes garanties par des suretés réelles

Détail des dettes garanties	Solde emprunt au 31/12/2023	Montant des sûretés	Biens donnés en garanties	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Compte 164041	128 985 €	250 000 €	Bâtiment MAYENNE	114 854 €
Compte 164052	348 396 €	800 000 €	Actions Redien	800 000 €
Compte 164054	180 000 €	20 000 €	Gage espèces	20 000 €
Compte 164056	57 175 €	240 000 €	Fonds de cce CHAPLAIN	319 846 €
Compte 164062	76 122 €	157 000 €	Prêt équipement	157 000 €
Compte 164063	63 031 €	130 000 €	Prêt équipement	130 000 €
Compte 164064	121 538	150 000 €	Fonds de commerce	319 846 €
Compte 164065	148 960	180 000 €	Fonds de commerce	319 846 €
Compte 164066	147 777	150 000 €	Fonds de commerce	319 846 €
TOTAL	1 271 984 €	2 077 000 €		2 501 238 €

Être bien entouré, ça change tout !

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 consenties 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
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
CHAPLAIN ENERGIE	20 000	1 335 786	100	20 000	20 000			4 054 428	314 394	230 000
SOFINTEC	321 880	512 740	100	743 629	743 629			3 748 689	-4 901	
REDIEN	151 200	1 191 375	100	6 122 841	2 794 843			3 581 389	241 661	300 000
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
➔ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
➔ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										