# MATFER
# Société par actions simplifiée
# au capital de 2 688 000 euros
# Siège social : 9/11 Rue du Tapis Vert
# 93260 LES LILAS
# 562 015 875 RCS BOBIGNY

## ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
## DU 27 juin 2025

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 2 890 782,16 euros de la manière suivante :

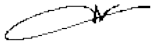
| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 2 890 782,16 euros |
| Auquel s'ajoute :<br>Le report à nouveau antérieur | 93 871,45 euros |
| Pour former un bénéfice<br>distribuable de | 2 984 653,61 euros |
| Pour un montant de<br>au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 33 180 000,00 euros | 2 980 000,00 euros |
| et pour un montant de<br>au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 4 653,61 euros. | 4 653,61 euros |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2025**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.**

Certifié conforme
Le Président
Patrice MORA



# 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 | 165 446 | 165 446 | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 32 443 | 26 939 | 5 504 | 9 133 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 4 573 | | 4 573 | 4 573 |
| Constructions | 25 517 | 25 517 | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 132 154 | 941 429 | 190 725 | 213 146 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 469 431 | 2 515 286 | 954 145 | 839 358 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 5 334 | | 5 334 | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 16 035 981 | | 16 035 981 | 15 035 797 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 36 477 | | 36 477 | 35 787 |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **20 907 357** | **3 674 618** | **17 232 739** | **16 137 793** |
| **Actif circulant** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production : - De biens - De services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 17 871 913 | 591 501 | 17 280 412 | 18 021 332 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 12 395 064 | 4 584 | 12 390 480 | 14 319 691 |
| Autres | 9 542 720 | | 9 542 720 | 10 663 637 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 2 043 865 | | 2 043 865 | 2 047 848 |
| **Instruments de trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | **7 038 390** | | **7 038 390** | **1 580 727** |
| **Charges constatées d'avance** | **37 711** | | **37 711** | **79 173** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **48 929 663** | **596 085** | **48 333 578** | **46 712 408** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | **1 275** | | **1 275** | **5 129** |
| **TOTAL ACTIF** | **69 838 294** | **4 270 703** | **65 567 591** | **62 855 330** |

CERTIFIÉ CONFORME

# 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) | 2 688 000 | 2 688 000 | 2 688 000 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves : | - Légale | | 268 800 | 268 800 |
| | - Statutaires ou contractuelles | | 17 309 340 | 17 309 340 |
| | - Réglementées | | | |
| | - Autres | | 30 200 000 | 27 000 000 |
| Report à nouveau | | | 93 871 | 89 078 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | **2 890 782** | **3 204 794** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | 106 358 | 90 422 |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **53 557 152** | **50 650 434** |
| **Autres fonds propres** | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Autres | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | |
| Provisions pour : | - Risques | | 1 275 | 5 129 |
| | - Charges | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | **1 275** | **5 129** |
| **Emprunts et dettes** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes : | - Auprès des établissements de crédit | | 2 696 | 2 840 |
| | - Financières diverses | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | - Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 782 307 | 10 048 715 |
| Dettes : | - Fiscales et sociales | | 1 117 090 | 1 094 810 |
| | - Sur immobilisations et comptes rattachés | | 1 604 | |
| Autres dettes | | | 995 934 | 1 000 785 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **EMPRUNTS ET DETTES** | | | **11 899 631** | **12 147 150** |
| Écarts de conversion passif | | | **109 533** | **52 618** |
| **TOTAL PASSIF** | | | **65 567 591** | **62 855 330** |

# 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 | 42 580 472 | 19 395 582 | 61 976 054 | 65 129 341 |
| Production vendue : - De biens | | | | |
| Production vendue : - De services | 401 023 | | 401 023 | 286 490 |
| **Chiffre d'affaires net** | **42 981 495** | **19 395 582** | **62 377 077** | **65 415 831** |
| Production : - Stockée | | | | |
| Production : - Immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 7 500 | 13 833 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 580 338 | 727 768 |
| Autres produits | | | 5 620 | 4 171 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **62 970 535** | **66 161 603** |
| **Charges d'exploitation** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 41 883 609 | 46 896 697 |
| Variation de stocks (marchandises) | | | 725 007 | -2 290 806 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 807 887 | 830 529 |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 10 782 843 | 10 577 120 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 277 151 | 291 536 |
| Salaires et traitements | | | 3 436 132 | 3 594 780 |
| Charges sociales | | | 1 469 572 | 1 430 834 |
| Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations | | | 299 936 | 276 507 |
| Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant | | | 591 994 | 580 308 |
| Dotations aux : - Provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 2 666 | 14 051 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **60 276 797** | **62 201 554** |
| * Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| * Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **2 693 738** | **3 960 049** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participation | | | 674 967 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 153 135 | 126 833 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | 5 129 | 9 256 |
| Différences positives de change | | | 178 562 | 114 209 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **1 011 793** | **250 298** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 1 275 | 5 129 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 39 337 | 39 930 |
| Différences négatives de change | | | 680 | 10 037 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | **41 292** | **55 095** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | | **970 501** | **195 203** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | | | **3 664 240** | **4 155 252** |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite) | Au 31/12/2024 | Au 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 970 | 37 244 |
| Sur opérations en capital | 34 001 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 22 927 | 18 208 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **57 898** | **55 451** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 2 662 | 8 651 |
| Sur opérations en capital | 17 274 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 38 863 | 35 283 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **58 799** | **43 934** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **-900** | **11 517** |
| Participation des salariés | | **57 717** |
| Impôts sur les bénéfices | **772 557** | **904 258** |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **64 040 226** | **66 467 353** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **61 149 444** | **63 262 559** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | **2 890 782** | **3 204 794** |

# COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

# Règles et méthodes comptables

**Désignation de la société : SAS MATFER**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 65 567 591 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 890 782 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 3 Mars 2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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

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

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

Seules ont été exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux

Elles sont évaluées à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise et enfin à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

**Amortissements**

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

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

* Fond commercial : 3 ans;
* Constructions : 10 à 50 ans ;
* Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans ;
* Installations industrielles : 5 à 10 ans ;
* Matériel et outillage : 5 à 10 ans ;
* Matériel de transport : 4 à 5 ans ;
* Mobilier : 5 à 10 ans ;
* Matériel de bureau : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire des immobilisations financières correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur d'acquisition, une dépréciation est
constituée du montant de la différence.

Au 31/12/2024 aucune perte de valeur n'a été identifiée par la Direction nécessitant une dépréciation des immobilisations financières.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres élements similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Créances**

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

**Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé par l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

**Opérations en devises**
Lors de l'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre- valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités règlementaires.

**Engagements de départ à la retraite**

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

* Taux d'actualisation : 3,35% ;
* Taux de croissance des salaires : 0,75%
* Age de départ en retraite : 65 ans ;
* Taux de rotation du personnel : 0% ;
* Table de taux de mortalité : INSEE 2024.

Le taux de rotation du personnel retenu est considéré comme très faible.
L'âge de départ à la retraite est de 60-67 ans.

# Faits caractéristiques de l'exercice

Le 29 Février 2024, la société MATFER a acquis, lors d'une augmentation de capital, 296 actions de la société SAFRAN pour un montant de 1 000 184 € sur les 846 actions composant son capital.

# 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 | | 165 446 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 32 443 | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | **197 889** | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | 4 573 | | |
| Constructions : | - Sur sol propre | 25 517 | | |
| | - Sur sol d'autrui | | | |
| | - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : | - Techniques, matériel et outillage | 1 090 022 | | 58 512 |
| | - Générales, agencements et aménagements divers | 2 759 577 | | 252 841 |
| Matériel : | - De transport | 78 916 | | 68 559 |
| | - De bureau et informatique, mobilier | 467 062 | | 26 035 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 5 334 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **4 425 668** | | **411 282** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | - Participations | 15 035 797 | | 1 000 184 |
| | - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 35 787 | | 690 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | **15 071 584** | | **1 000 874** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **19 695 141** | | **1 412 156** |

| 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 | | | | 165 446 | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 32 443 | |
| **TOTAL** | | | | **197 889** | |
| Terrains | | | | 4 573 | |
| Constructions : | - Sur sol propre | | | 25 517 | |
| | - Sur sol d'autrui | | | | |
| | - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : | - Techniques, matériel et outillage | | 16 380 | 1 132 154 | |
| | - Gales, agencts et aménagt. divers | | 97 672 | 2 914 746 | |
| Matériel : | - De transport | | 78 916 | 68 559 | |
| | - De bureau et informatique, mob. | | 6 971 | 486 126 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 5 334 | |
| **TOTAL** | | | **199 940** | **4 637 010** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres : | - Participations | | | 16 035 981 | |
| | - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | 36 477 | |
| **TOTAL** | | | | **16 072 458** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **199 940** | **20 907 357** | |

Incorporelles : Concessions, logiciels et brevets : amortissements de 1 à 3 ans. Corporelles : la durée d'usage est égale à la durée d'utilisation.

# 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 | 165 446 | | | 165 446 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 23 310 | 3 629 | | 26 939 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 188 757 | 3 629 | | 192 386 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | 25 517 | | | 25 517 |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 876 877 | 80 933 | 16 380 | 941 429 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 2 036 261 | 143 749 | 97 672 | 2 082 338 |
| Matériel de transport | 55 329 | 14 578 | 61 642 | 8 265 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 374 608 | 57 047 | 6 971 | 424 684 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 368 591 | 296 307 | 182 666 | 3 482 233 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 557 348 | 299 936 | 182 666 | 3 674 618 |

## 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 | | 32 428 | | | 11 895 | | 20 533 |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bur. et informat., mob. | | 6 435 | | | 11 032 | | -4 597 |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | 38 863 | | | 22 927 | | 15 936 |
| Frais d'acqui. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 38 863 | | | 22 927 | | 15 936 |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 38 863 | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 22 927 | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 15 936 |

| 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

# Filiales et participations

| Informations financières<br>Filiales et participations | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus<br>Brute | <br>Nette | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus** | | | | | | | | | | |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| OCF-OUEST CONSTR | 562 000 | 2 228 923 | 100.00 | 7 500 000 | 7 500 000 | | | 10 394 002 | 320 461 | |
| SAS MORA | 549 120 | 183 743 | 100.00 | 2 000 000 | 2 000 000 | | | 2 756 678 | 117 855 | 500 000 |
| MB INTERNATIONAL | 3 904 023 | 5 106 653 | 100.00 | 3 522 297 | 3 522 297 | | | | 648 973 | |
| MB USA | 1 270 604 | 1 632 714 | 75.00 | 2 013 500 | 2 013 500 | | | 7 956 568 | 548 553 | 174 967 |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| SAS SAFRAN | 67 680 | 2 043 976 | 34.99 | 1 000 184 | 1 000 184 | | | 1 807 558 | -249 171 | |
| **Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.** | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |

Commentaires : néant

# Etat des provisions et dépréciations

| 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 | 90 422 | 38 863 | 22 927 | 106 358 |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | **90 422** | **38 863** | **22 927** | **106 358** |
| **Risques et charges** | | | | |
| - Litiges | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | 5 129 | 1 275 | 5 129 | 1 275 |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | | | | |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **5 129** | **1 275** | **5 129** | **1 275** |

| Nature des dépréciations | 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 participation | | | | |
| Immobilisations : - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | 575 587 | 591 501 | 575 587 | 591 501 |
| Sur comptes clients | 8 842 | 493 | 4 751 | 4 584 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **DÉPRÉCIATIONS** | **584 429** | **591 994** | **580 338** | **596 085** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **679 980** | **632 132** | **608 393** | **703 718** |
| *Dont dotations et reprises : - D'exploitation* | | 591 994 | 580 338 | |
| *Dont dotations et reprises : - Financières* | | 1 275 | 5 129 | |
| *Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles* | | 38 863 | 22 927 | |
| *Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation* | | | | |

Dépréciations des stocks : la dépréciation est de 591 501 €. Elle concerne les stocks à faible rotation.

# 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 | 36 477 | | 36 477 |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 5 501 | | 5 501 |
| Autres créances clients | 12 389 563 | 12 389 563 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 22 400 | 22 400 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 10 158 | 10 158 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 753 246 | 753 246 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 3 176 | 3 176 | |
| Groupe et associés (2) | 8 563 173 | 8 563 173 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 190 567 | 190 567 | |
| Charges constatées d'avance | 37 711 | 37 711 | |
| **TOTAL** | **22 011 972** | **21 969 994** | **41 978** |
| *(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* | | | |

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 22 011 972 euros et le classement par échéance s'établit comme ci-avant.

Les effets de commerce se montent à 83 451 € et concernent les clients.

# 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 | 2 696 | 2 696 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 782 307 | 9 782 307 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 351 453 | 351 453 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 573 735 | 573 735 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | 65 438 | 65 438 | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | 126 464 | 126 464 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 1 604 | 1 604 | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 995 934 | 995 934 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL** | | **11 899 631** | **11 899 631** | | |
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | | | | | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | | | | | |
| *(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | | | | | |

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 899 631 euros et le classement par échéance s'établit comme ci-avant.

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 23 461 euros et se répartissent comme suit :
* Fournisseurs : 23 461 euros.

# Charges à payer et produits à recevoir

| 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 | 2 696 | 2 840 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 945 164 | 1 982 000 |
| Dettes fiscales et sociales | 599 657 | 612 433 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 604 | |
| Autres dettes | 929 074 | 846 142 |
| **TOTAL** | **3 478 195** | **3 443 415** |

| 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 | 528 409 | 575 202 |
| Autres créances | 28 756 | 49 932 |
| Valeurs mobilières de placement | 43 865 | 47 848 |
| Disponibilités | 7 764 | 7 886 |
| **TOTAL** | **608 794** | **680 869** |

Commentaires : néant

# Produits et charges constatés d'avance

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

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le 31/12/2024 | Exercice clos le 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Charges : | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 37 711 | 79 173 |
| TOTAL | | 37 711 | 79 173 |

Commentaires : néant

# 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 | 3 840 | 700.00000 | 2 688 000 |
| 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) | 3 840 | 700.00000 | 2 688 000 |

Capital social d'un montant de 2 688 000 euros décomposé en 3 840 action d'une valeur nominale de 700 euros.

# Affectation des résultats de l'exercice précédent

| Origine | Montant |
|---|---|
| Report à nouveau antérieur | 89 078 |
| Résultat de l'exercice | 3 204 794 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **TOTAL** | **3 293 871** |

| Affectations | Montant |
|---|---|
| Réserve légale | |
| Autres réserves | 3 200 000 |
| Dividendes | |
| Autres répartitions | |
| Report à nouveau | 93 871 |
| **TOTAL** | **3 293 871** |

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024

# Variation des capitaux propres

| Rubriques | | Montant |
|---|---|---|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations | | 47 445 640 |
| Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO | | 3 204 794 |
| **Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice** | | **50 650 434** |
| Variation : | - Du capital | |
| | - Des autres postes | |
| **Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice** | | |
| **Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs** | | **50 650 434** |
| Variation : | - Du capital | |
| | - Des primes, réserves, report à nouveau | |
| | - Des "provisions" relevant des capitaux propres | |
| Contreparties de réévaluations | | |
| Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement | | 15 936 |
| Autres variations | | |
| **Variations en cours d'exercice** | | **15 936** |
| **Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO** | | **50 666 370** |
| **Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice** | | |
| Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | | |
| **Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure** | | |

Commentaires : néant

# Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | | France | Étranger | Total |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de produits : | - Finis | | | |
| | - Intermédiaires | | | |
| | - Résiduels | | | |
| Travaux | | | | |
| Études | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Ventes de marchandises | | 42 580 472 | 19 395 582 | 61 976 054 |
| Produits des activités annexes | | 401 023 | | 401 023 |
| **TOTAL** | | **42 981 495** | **19 395 582** | **62 377 077** |

Parties liées :
Les transaction de la société avec les parties liées étant ;
* soient exclues de la liste des transactions avec les parties liées par l'article 833-16 du PCG et/ou non significatives ;
* soient conclues à des conditions normales de marché ;
aucune information n'est donc fournie à ce titre.

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Libellé | Résultat avant impôts | Impôts | Résultat après impôts |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 3 664 240 | 772 557 | 2 891 683 |
| Résultat exceptionnel (y compris participations) | -900 | | -900 |
| **Résultat comptable** | **3 663 339** | **772 557** | **2 890 782** |

Commentaires : néant

# Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

| Accroissements et allègements | Montant | Impôts |
|---|---|---|
| **Accroissements** | | |
| Provisions réglementées | 106 358 | 26 590 |
| Subventions à réintégrer au résultat | | |
| **Allègements** | | |
| Provision non déductible année de dotation | 462 109 | 115 527 |
| - Des déficits d'exploitation reportables | | |
| Total : - Des amortissements différés | | |
| - Des moins values à long terme | | |
| TOTAL | -355 751 | -88 937 |

Détail des allègements de la dette future d'impôts :
* liés aux provisions pour congés payés : 388 849 euros ;
* liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice : 73 260 euros.

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25% fait ressortir une créance future d'un montant de 88 937 euros.
Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale
A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société MATFER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU MATFER BOURGEAT MANAGEMENT, 36 rue Jean Moulin, 93260 LES LILAS.

Au titre de l'intégration fiscale, le montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
* Charge de l'exercice : 772 557 euros.
L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe

# Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|---|---|---|
| Cadres | 22 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 | |
| Employés | 63 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| **TOTAL** | **89** | |

Commentaires : néant

# Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements | | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | 376 732 | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées : | - Pour personnel en activité | | | |
| | - Pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités : | - De départ à la retraite et autres | | | |
| | - Pour personnel en activité | | | |
| **TOTAL** | | | **376 732** | |

Le coût des retraites et des indemnités de départ sont pris en charge au moment de leur paiement et ne sont pas provisionnés.
La société, selon un contrat d'assurance, comptabilise et verse une indemnité de fin de carrière réévaluée chaque année.

L'indemnité non couverte pas le contrat d'assurance est de 260 864 euros.

# Identité des sociétés mères consolidant la société

| Dénomination sociale - Siège social | Montant capital | % détenu |
|---|---|---|
| MATFER BOURGEAT MANAGEMENT SASU - SIRET 491 116 869 00018<br>36 RUE JEAN MOULIN. 93260 LES LILAS | 58 479 740 | 99.00 |

# Honoraires des commissaires aux comptes

| Type d'honoraires | Montant |
|---|---|
| Contrôle légal des comptes<br>Conseils et prestations de services | 21 150 |
| **TOTAL** | **21 150** |

Commentaires : néant

# 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 | 165 446 | 165 446 | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 32 443 | 26 939 | 5 504 | 9 133 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 4 573 | | 4 573 | 4 573 |
| Constructions | 25 517 | 25 517 | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 132 154 | 941 429 | 190 725 | 213 146 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 469 431 | 2 515 286 | 954 145 | 839 358 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 5 334 | | 5 334 | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 16 035 981 | | 16 035 981 | 15 035 797 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 36 477 | | 36 477 | 35 787 |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **20 907 357** | **3 674 618** | **17 232 739** | **16 137 793** |
| **Actif circulant** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production : - De biens | | | | |
| En-cours de production : - De services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 17 871 913 | 591 501 | 17 280 412 | 18 021 332 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 12 395 064 | 4 584 | 12 390 480 | 14 319 691 |
| Autres | 9 542 720 | | 9 542 720 | 10 663 637 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 2 043 865 | | 2 043 865 | 2 047 848 |
| **Instruments de trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | **7 038 390** | | **7 038 390** | **1 580 727** |
| **Charges constatées d'avance** | **37 711** | | **37 711** | **79 173** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **48 929 663** | **596 085** | **48 333 578** | **46 712 408** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | **1 275** | | **1 275** | **5 129** |
| **TOTAL ACTIF** | **69 838 294** | **4 270 703** | **65 567 591** | **62 855 330** |

# 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) | 2 688 000 | 2 688 000 | 2 688 000 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves : | - Légale | | 268 800 | 268 800 |
| | - Statutaires ou contractuelles | | 17 309 340 | 17 309 340 |
| | - Réglementées | | | |
| | - Autres | | 30 200 000 | 27 000 000 |
| Report à nouveau | | | 93 871 | 89 078 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | **2 890 782** | **3 204 794** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | 106 358 | 90 422 |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **53 557 152** | **50 650 434** |
| **Autres fonds propres** | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Autres | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | |
| Provisions pour : | - Risques | | 1 275 | 5 129 |
| | - Charges | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | **1 275** | **5 129** |
| **Emprunts et dettes** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes : | - Auprès des établissements de crédit | | 2 696 | 2 840 |
| | - Financières diverses | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | - Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 782 307 | 10 048 715 |
| Dettes : | - Fiscales et sociales | | 1 117 090 | 1 094 810 |
| | - Sur immobilisations et comptes rattachés | | 1 604 | |
| Autres dettes | | | 995 934 | 1 000 785 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **EMPRUNTS ET DETTES** | | | **11 899 631** | **12 147 150** |
| Écarts de conversion passif | | | **109 533** | **52 618** |
| **TOTAL PASSIF** | | | **65 567 591** | **62 855 330** |

# 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 | 42 580 472 | 19 395 582 | 61 976 054 | 65 129 341 |
| Production vendue : - De biens | | | | |
| Production vendue : - De services | 401 023 | | 401 023 | 286 490 |
| **Chiffre d'affaires net** | **42 981 495** | **19 395 582** | **62 377 077** | **65 415 831** |
| Production : - Stockée | | | | |
| Production : - Immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | 7 500 | 13 833 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges | | | 580 338 | 727 768 |
| Autres produits | | | 5 620 | 4 171 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | **62 970 535** | **66 161 603** |
| **Charges d'exploitation** | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 41 883 609 | 46 896 697 |
| Variation de stocks (marchandises) | | | 725 007 | -2 290 806 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 807 887 | 830 529 |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | 10 782 843 | 10 577 120 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 277 151 | 291 536 |
| Salaires et traitements | | | 3 436 132 | 3 594 780 |
| Charges sociales | | | 1 469 572 | 1 430 834 |
| Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations | | | 299 936 | 276 507 |
| Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant | | | 591 994 | 580 308 |
| Dotations aux : - Provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 2 666 | 14 051 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | **60 276 797** | **62 201 554** |
| * Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| * Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | **2 693 738** | **3 960 049** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participation | | | 674 967 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 153 135 | 126 833 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | 5 129 | 9 256 |
| Différences positives de change | | | 178 562 | 114 209 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | **1 011 793** | **250 298** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | 1 275 | 5 129 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 39 337 | 39 930 |
| Différences négatives de change | | | 680 | 10 037 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | **41 292** | **55 095** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | | **970 501** | **195 203** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | | | **3 664 240** | **4 155 252** |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite) | Au 31/12/2024 | Au 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 970 | 37 244 |
| Sur opérations en capital | 34 001 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 22 927 | 18 208 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **57 898** | **55 451** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 2 662 | 8 651 |
| Sur opérations en capital | 17 274 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 38 863 | 35 283 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **58 799** | **43 934** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **-900** | **11 517** |
| Participation des salariés | | **57 717** |
| Impôts sur les bénéfices | **772 557** | **904 258** |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **64 040 226** | **66 467 353** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **61 149 444** | **63 262 559** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | **2 890 782** | **3 204 794** |

# COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

# Règles et méthodes comptables

**Désignation de la société : SAS MATFER**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 65 567 591 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 890 782 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 3 Mars 2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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

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

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

Seules ont été exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux

Elles sont évaluées à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise et enfin à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

**Amortissements**

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

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

* Fond commercial : 3 ans;
* Constructions : 10 à 50 ans ;
* Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans ;
* Installations industrielles : 5 à 10 ans ;
* Matériel et outillage : 5 à 10 ans ;
* Matériel de transport : 4 à 5 ans ;
* Mobilier : 5 à 10 ans ;
* Matériel de bureau : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire des immobilisations financières correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur d'acquisition, une dépréciation est
constituée du montant de la différence.

Au 31/12/2024 aucune perte de valeur n'a été identifiée par la Direction nécessitant une dépréciation des immobilisations financières.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres élements similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Créances**

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

**Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé par l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

**Opérations en devises**
Lors de l'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre- valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités règlementaires.

**Engagements de départ à la retraite**

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

* Taux d'actualisation : 3,35% ;
* Taux de croissance des salaires : 0,75%
* Age de départ en retraite : 65 ans ;
* Taux de rotation du personnel : 0% ;
* Table de taux de mortalité : INSEE 2024.

Le taux de rotation du personnel retenu est considéré comme très faible.
L'âge de départ à la retraite est de 60-67 ans.

# Faits caractéristiques de l'exercice

Le 29 Février 2024, la société MATFER a acquis, lors d'une augmentation de capital, 296 actions de la société SAFRAN pour un montant de 1 000 184 € sur les 846 actions composant son capital.

# 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 | | 165 446 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 32 443 | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | **197 889** | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | 4 573 | | |
| Constructions : | - Sur sol propre | 25 517 | | |
| | - Sur sol d'autrui | | | |
| | - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : | - Techniques, matériel et outillage | 1 090 022 | | 58 512 |
| | - Générales, agencements et aménagements divers | 2 759 577 | | 252 841 |
| Matériel : | - De transport | 78 916 | | 68 559 |
| | - De bureau et informatique, mobilier | 467 062 | | 26 035 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 5 334 |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **4 425 668** | | **411 282** |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | - Participations | 15 035 797 | | 1 000 184 |
| | - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 35 787 | | 690 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | **15 071 584** | | **1 000 874** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **19 695 141** | | **1 412 156** |

| 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 | | | | 165 446 | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 32 443 | |
| **TOTAL** | | | | **197 889** | |
| Terrains | | | | 4 573 | |
| Constructions : | - Sur sol propre | | | 25 517 | |
| | - Sur sol d'autrui | | | | |
| | - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : | - Techniques, matériel et outillage | | 16 380 | 1 132 154 | |
| | - Gales, agencts et aménagt. divers | | 97 672 | 2 914 746 | |
| Matériel : | - De transport | | 78 916 | 68 559 | |
| | - De bureau et informatique, mob. | | 6 971 | 486 126 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | 5 334 | |
| **TOTAL** | | | **199 940** | **4 637 010** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres : | - Participations | | | 16 035 981 | |
| | - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | 36 477 | |
| **TOTAL** | | | | **16 072 458** | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **199 940** | **20 907 357** | |

Incorporelles : Concessions, logiciels et brevets : amortissements de 1 à 3 ans. Corporelles : la durée d'usage est égale à la durée d'utilisation.

# 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 | 165 446 | | | 165 446 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 23 310 | 3 629 | | 26 939 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 188 757 | 3 629 | | 192 386 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | 25 517 | | | 25 517 |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 876 877 | 80 933 | 16 380 | 941 429 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 2 036 261 | 143 749 | 97 672 | 2 082 338 |
| Matériel de transport | 55 329 | 14 578 | 61 642 | 8 265 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 374 608 | 57 047 | 6 971 | 424 684 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 368 591 | 296 307 | 182 666 | 3 482 233 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 557 348 | 299 936 | 182 666 | 3 674 618 |

## 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 | | 32 428 | | | 11 895 | | 20 533 |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bur. et informat., mob. | | 6 435 | | | 11 032 | | -4 597 |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | 38 863 | | | 22 927 | | 15 936 |
| Frais d'acqui. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 38 863 | | | 22 927 | | 15 936 |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 38 863 | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 22 927 | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 15 936 |

| 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

# Filiales et participations

| Informations financières<br>Filiales et participations | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus<br>Brute | <br>Nette | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus** | | | | | | | | | | |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| OCF-OUEST CONSTR | 562 000 | 2 228 923 | 100.00 | 7 500 000 | 7 500 000 | | | 10 394 002 | 320 461 | |
| SAS MORA | 549 120 | 183 743 | 100.00 | 2 000 000 | 2 000 000 | | | 2 756 678 | 117 855 | 500 000 |
| MB INTERNATIONAL | 3 904 023 | 5 106 653 | 100.00 | 3 522 297 | 3 522 297 | | | | 648 973 | |
| MB USA | 1 270 604 | 1 632 714 | 75.00 | 2 013 500 | 2 013 500 | | | 7 956 568 | 548 553 | 174 967 |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| SAS SAFRAN | 67 680 | 2 043 976 | 34.99 | 1 000 184 | 1 000 184 | | | 1 807 558 | -249 171 | |
| **Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.** | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |

Commentaires : néant

# Etat des provisions et dépréciations

| 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 | 90 422 | 38 863 | 22 927 | 106 358 |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | **90 422** | **38 863** | **22 927** | **106 358** |
| **Risques et charges** | | | | |
| - Litiges | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | 5 129 | 1 275 | 5 129 | 1 275 |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | | | | |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **5 129** | **1 275** | **5 129** | **1 275** |

| Nature des dépréciations | 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 participation | | | | |
| Immobilisations : - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | 575 587 | 591 501 | 575 587 | 591 501 |
| Sur comptes clients | 8 842 | 493 | 4 751 | 4 584 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **DÉPRÉCIATIONS** | **584 429** | **591 994** | **580 338** | **596 085** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **679 980** | **632 132** | **608 393** | **703 718** |
| *Dont dotations et reprises : - D'exploitation* | | 591 994 | 580 338 | |
| *Dont dotations et reprises : - Financières* | | 1 275 | 5 129 | |
| *Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles* | | 38 863 | 22 927 | |
| *Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation* | | | | |

Dépréciations des stocks : la dépréciation est de 591 501 €. Elle concerne les stocks à faible rotation.

# 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 | 36 477 | | 36 477 |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 5 501 | | 5 501 |
| Autres créances clients | 12 389 563 | 12 389 563 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 22 400 | 22 400 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 10 158 | 10 158 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 753 246 | 753 246 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 3 176 | 3 176 | |
| Groupe et associés (2) | 8 563 173 | 8 563 173 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 190 567 | 190 567 | |
| Charges constatées d'avance | 37 711 | 37 711 | |
| **TOTAL** | **22 011 972** | **21 969 994** | **41 978** |
| *(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* | | | |

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 22 011 972 euros et le classement par échéance s'établit comme ci-avant.

Les effets de commerce se montent à 83 451 € et concernent les clients.

# 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 | 2 696 | 2 696 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 782 307 | 9 782 307 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 351 453 | 351 453 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 573 735 | 573 735 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | 65 438 | 65 438 | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | 126 464 | 126 464 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 1 604 | 1 604 | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 995 934 | 995 934 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL** | | **11 899 631** | **11 899 631** | | |
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | | | | | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | | | | | |
| *(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | | | | | |

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 899 631 euros et le classement par échéance s'établit comme ci-avant.

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 23 461 euros et se répartissent comme suit :
* Fournisseurs : 23 461 euros.

# Charges à payer et produits à recevoir

| 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 | 2 696 | 2 840 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 945 164 | 1 982 000 |
| Dettes fiscales et sociales | 599 657 | 612 433 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 604 | |
| Autres dettes | 929 074 | 846 142 |
| **TOTAL** | **3 478 195** | **3 443 415** |

| 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 | 528 409 | 575 202 |
| Autres créances | 28 756 | 49 932 |
| Valeurs mobilières de placement | 43 865 | 47 848 |
| Disponibilités | 7 764 | 7 886 |
| **TOTAL** | **608 794** | **680 869** |

Commentaires : néant

# Produits et charges constatés d'avance

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

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le 31/12/2024 | Exercice clos le 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Charges : | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 37 711 | 79 173 |
| TOTAL | | 37 711 | 79 173 |

Commentaires : néant

# 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 | 3 840 | 700.00000 | 2 688 000 |
| 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) | 3 840 | 700.00000 | 2 688 000 |

Capital social d'un montant de 2 688 000 euros décomposé en 3 840 action d'une valeur nominale de 700 euros.

# Affectation des résultats de l'exercice précédent

| Origine | Montant |
|---|---|
| Report à nouveau antérieur | 89 078 |
| Résultat de l'exercice | 3 204 794 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| **TOTAL** | **3 293 871** |

| Affectations | Montant |
|---|---|
| Réserve légale | |
| Autres réserves | 3 200 000 |
| Dividendes | |
| Autres répartitions | |
| Report à nouveau | 93 871 |
| **TOTAL** | **3 293 871** |

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024

# Variation des capitaux propres

| Rubriques | | Montant |
|---|---|---|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations | | 47 445 640 |
| Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO | | 3 204 794 |
| **Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice** | | **50 650 434** |
| Variation : | - Du capital | |
| | - Des autres postes | |
| **Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice** | | |
| **Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs** | | **50 650 434** |
| Variation : | - Du capital | |
| | - Des primes, réserves, report à nouveau | |
| | - Des "provisions" relevant des capitaux propres | |
| Contreparties de réévaluations | | |
| Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement | | 15 936 |
| Autres variations | | |
| **Variations en cours d'exercice** | | **15 936** |
| **Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO** | | **50 666 370** |
| **Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice** | | |
| Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | | |
| **Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure** | | |

Commentaires : néant

# Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | | France | Étranger | Total |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de produits : | - Finis | | | |
| | - Intermédiaires | | | |
| | - Résiduels | | | |
| Travaux | | | | |
| Études | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Ventes de marchandises | | 42 580 472 | 19 395 582 | 61 976 054 |
| Produits des activités annexes | | 401 023 | | 401 023 |
| **TOTAL** | | **42 981 495** | **19 395 582** | **62 377 077** |

Parties liées :
Les transaction de la société avec les parties liées étant ;
* soient exclues de la liste des transactions avec les parties liées par l'article 833-16 du PCG et/ou non significatives ;
* soient conclues à des conditions normales de marché ;
aucune information n'est donc fournie à ce titre.

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Libellé | Résultat avant impôts | Impôts | Résultat après impôts |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 3 664 240 | 772 557 | 2 891 683 |
| Résultat exceptionnel (y compris participations) | -900 | | -900 |
| **Résultat comptable** | **3 663 339** | **772 557** | **2 890 782** |

Commentaires : néant

# Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

| Accroissements et allègements | Montant | Impôts |
|---|---|---|
| **Accroissements** | | |
| Provisions réglementées | 106 358 | 26 590 |
| Subventions à réintégrer au résultat | | |
| **Allègements** | | |
| Provision non déductible année de dotation | 462 109 | 115 527 |
| - Des déficits d'exploitation reportables | | |
| Total : - Des amortissements différés | | |
| - Des moins values à long terme | | |
| TOTAL | -355 751 | -88 937 |

Détail des allègements de la dette future d'impôts :
* liés aux provisions pour congés payés : 388 849 euros ;
* liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice : 73 260 euros.

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25% fait ressortir une créance future d'un montant de 88 937 euros.
Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale
A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société MATFER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU MATFER BOURGEAT MANAGEMENT, 36 rue Jean Moulin, 93260 LES LILAS.

Au titre de l'intégration fiscale, le montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
* Charge de l'exercice : 772 557 euros.
L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe

# Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|---|---|---|
| Cadres | 22 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 | |
| Employés | 63 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| **TOTAL** | **89** | |

Commentaires : néant

# Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements | | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | 376 732 | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées : | - Pour personnel en activité | | | |
| | - Pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités : | - De départ à la retraite et autres | | | |
| | - Pour personnel en activité | | | |
| **TOTAL** | | | **376 732** | |

Le coût des retraites et des indemnités de départ sont pris en charge au moment de leur paiement et ne sont pas provisionnés.
La société, selon un contrat d'assurance, comptabilise et verse une indemnité de fin de carrière réévaluée chaque année.

L'indemnité non couverte pas le contrat d'assurance est de 260 864 euros.

# Identité des sociétés mères consolidant la société

| Dénomination sociale - Siège social | Montant capital | % détenu |
|---|---|---|
| MATFER BOURGEAT MANAGEMENT SASU - SIRET 491 116 869 00018<br>36 RUE JEAN MOULIN. 93260 LES LILAS | 58 479 740 | 99.00 |

# Honoraires des commissaires aux comptes

| Type d'honoraires | Montant |
|---|---|
| Contrôle légal des comptes<br>Conseils et prestations de services | 21 150 |
| **TOTAL** | **21 150** |

Commentaires : néant

# MATFER

Société par Actions Simplifiée

9 Rue du Tapis Vert

93260 LES LILAS

---

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 31 décembre 2024

51 avenue Françoise Giroud
Parc Valmy - B.P. 16601
21066 Dijon
Tél. : + 33 (0)3 80 60 99 99
Fax : + 33 (0)3 80 60 99 98
www.exco.fr

# MATFER

Société par Actions Simplifiée

9 Rue du Tapis Vert

93260 LES LILAS

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de la société MATFER,

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

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

## FONDEMENT DE L'OPINION

### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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.

### *Autres informations*

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Dijon, le 12 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Signé par Olivier Gallezot
Le 12/06/2025
ID: tx_MB26JlxDwV3w

Olivier Gallezot

Olivier GALLEZOT

Signé par Jeremy Meot
Le 12/06/2025
ID: tx_MB26JlxDwV3w

Jérémy Méot

Jérémy MEOT

# 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 | 165 446 | 165 446 | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 32 443 | 26 939 | 5 504 | 9 133 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 4 573 | | 4 573 | 4 573 |
| Constructions | 25 517 | 25 517 | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 132 154 | 941 429 | 190 725 | 213 146 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 469 431 | 2 515 286 | 954 145 | 839 358 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | 5 334 | | 5 334 | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 16 035 981 | | 16 035 981 | 15 035 797 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 36 477 | | 36 477 | 35 787 |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **20 907 357** | **3 674 618** | **17 232 739** | **16 137 793** |
| **Actif circulant** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production : - De biens | | | | |
| En-cours de production : - De services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 17 871 913 | 591 501 | 17 280 412 | 18 021 332 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 12 395 064 | 4 584 | 12 390 480 | 14 319 691 |
| Autres | 9 542 720 | | 9 542 720 | 10 663 637 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | 2 043 865 | | 2 043 865 | 2 047 848 |
| **Instruments de trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | **7 038 390** | | **7 038 390** | **1 580 727** |
| **Charges constatées d'avance** | **37 711** | | **37 711** | **79 173** |
| **ACTIF CIRCULANT** | **48 929 663** | **596 085** | **48 333 578** | **46 712 408** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | **1 275** | | **1 275** | **5 129** |
| **TOTAL ACTIF** | **69 838 294** | **4 270 703** | **65 567 591** | **62 855 330** |

# 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) | 2 688 000 | 2 688 000 | 2 688 000 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves : | - Légale | | 268 800 | 268 800 |
| | - Statutaires ou contractuelles | | 17 309 340 | 17 309 340 |
| | - Réglementées | | | |
| | - Autres | | 30 200 000 | 27 000 000 |
| Report à nouveau | | | 93 871 | 89 078 |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | **2 890 782** | **3 204 794** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | 106 358 | 90 422 |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **53 557 152** | **50 650 434** |
| **Autres fonds propres** | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Autres | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | |
| Provisions pour : | - Risques | | 1 275 | 5 129 |
| | - Charges | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | **1 275** | **5 129** |
| **Emprunts et dettes** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes : | - Auprès des établissements de crédit | | 2 696 | 2 840 |
| | - Financières diverses | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | - Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 782 307 | 10 048 715 |
| Dettes : | - Fiscales et sociales | | 1 117 090 | 1 094 810 |
| | - Sur immobilisations et comptes rattachés | | 1 604 | |
| Autres dettes | | | 995 934 | 1 000 785 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **EMPRUNTS ET DETTES** | | | **11 899 631** | **12 147 150** |
| Écarts de conversion passif | | | **109 533** | **52 618** |
| **TOTAL PASSIF** | | | **65 567 591** | **62 855 330** |

# 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 | | 42 580 472 | 19 395 582 | 61 976 054 | 65 129 341 |
| Production vendue : | - De biens | | | | |
| | - De services | 401 023 | | 401 023 | 286 490 |
| **Chiffre d'affaires net** | | **42 981 495** | **19 395 582** | **62 377 077** | **65 415 831** |
| Production : | - Stockée | | | | |
| | - Immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | 7 500 | 13 833 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | 580 338 | 727 768 |
| Autres produits | | | | 5 620 | 4 171 |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | **62 970 535** | **66 161 603** |
| **Charges d'exploitation** | | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | 41 883 609 | 46 896 697 |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | 725 007 | -2 290 806 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | 807 887 | 830 529 |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | | 10 782 843 | 10 577 120 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 277 151 | 291 536 |
| Salaires et traitements | | | | 3 436 132 | 3 594 780 |
| Charges sociales | | | | 1 469 572 | 1 430 834 |
| Dotations aux : | - Amortissements sur immobilisations | | | 299 936 | 276 507 |
| | - Dépréciations sur immobilisations | | | | |
| | - Dépréciations sur actif circulant | | | 591 994 | 580 308 |
| | - Provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | | 2 666 | 14 051 |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | | | **60 276 797** | **62 201 554** |
| * Y compris : | - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| | - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | **2 693 738** | **3 960 049** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | | |
| **Produits financiers** | | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | 674 967 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | 153 135 | 126 833 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | 5 129 | 9 256 |
| Différences positives de change | | | | 178 562 | 114 209 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | **1 011 793** | **250 298** |
| **Charges financières** | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | 1 275 | 5 129 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | 39 337 | 39 930 |
| Différences négatives de change | | | | 680 | 10 037 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| **CHARGES FINANCIÈRES** | | | | **41 292** | **55 095** |
| **RÉSULTAT FINANCIER** | | | | **970 501** | **195 203** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS** | | | | **3 664 240** | **4 155 252** |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite) | Au 31/12/2024 | Au 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 970 | 37 244 |
| Sur opérations en capital | 34 001 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 22 927 | 18 208 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **57 898** | **55 451** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 2 662 | 8 651 |
| Sur opérations en capital | 17 274 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 38 863 | 35 283 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **58 799** | **43 934** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL** | **-900** | **11 517** |
| Participation des salariés | | **57 717** |
| Impôts sur les bénéfices | **772 557** | **904 258** |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **64 040 226** | **66 467 353** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **61 149 444** | **63 262 559** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | **2 890 782** | **3 204 794** |

# COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

# Règles et méthodes comptables

**Désignation de la société : SAS MATFER**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 65 567 591 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 890 782 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés le 3 Mars 2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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

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

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

Seules ont été exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux

Elles sont évaluées à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise et enfin à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.
Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charge.

**Amortissements**

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

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

* Fond commercial : 3 ans;
* Constructions : 10 à 50 ans ;
* Agencements et aménagements des constructions : 10 à 20 ans ;
* Installations industrielles : 5 à 10 ans ;
* Matériel et outillage : 5 à 10 ans ;
* Matériel de transport : 4 à 5 ans ;
* Mobilier : 5 à 10 ans ;
* Matériel de bureau : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire des immobilisations financières correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur d'acquisition, une dépréciation est
constituée du montant de la différence.

Au 31/12/2024 aucune perte de valeur n'a été identifiée par la Direction nécessitant une dépréciation des immobilisations financières.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres élements similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé par l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Opérations en devises

Lors de l'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre- valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités règlementaires.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

* Taux d'actualisation : 3,35% ;
* Taux de croissance des salaires : 0,75%
* Age de départ en retraite : 65 ans ;
* Taux de rotation du personnel : 0% ;
* Table de taux de mortalité : INSEE 2024.

Le taux de rotation du personnel retenu est considéré comme très faible.
L'âge de départ à la retraite est de 60-67 ans.

# Faits caractéristiques de l'exercice

Le 29 Février 2024, la société MATFER a acquis, lors d'une augmentation de capital, 296 actions de la société SAFRAN pour un montant de 1 000 184 € sur les 846 actions composant son capital.

# 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 | 165 446 | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 32 443 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 197 889 | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Terrains | 4 573 | | |
| Constructions : - Sur sol propre | 25 517 | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | |
| Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage | 1 090 022 | | 58 512 |
| Installations : - Générales, agencements et aménagements divers | 2 759 577 | | 252 841 |
| Matériel : - De transport | 78 916 | | 68 559 |
| Matériel : - De bureau et informatique, mobilier | 467 062 | | 26 035 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | 5 334 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 4 425 668 | | 411 282 |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : - Participations | 15 035 797 | | 1 000 184 |
| Autres : - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 35 787 | | 690 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 15 071 584 | | 1 000 874 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 19 695 141 | | 1 412 156 |

| 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 | | | 165 446 | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 32 443 | |
| TOTAL | | | 197 889 | |
| Terrains | | | 4 573 | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | 25 517 | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage | | 16 380 | 1 132 154 | |
| Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers | | 97 672 | 2 914 746 | |
| Matériel : - De transport | | 78 916 | 68 559 | |
| Matériel : - De bureau et informatique, mob. | | 6 971 | 486 126 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | 5 334 | |
| TOTAL | | 199 940 | 4 637 010 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : - Participations | | | 16 035 981 | |
| Autres : - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 36 477 | |
| TOTAL | | | 16 072 458 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 199 940 | 20 907 357 | |

Incorporelles : Concessions, logiciels et brevets : amortissements de 1 à 3 ans. Corporelles : la durée d'usage est égale à la durée d'utilisation.

# 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 | 165 446 | | | 165 446 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 23 310 | 3 629 | | 26 939 |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 188 757 | 3 629 | | 192 386 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | 25 517 | | | 25 517 |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 876 877 | 80 933 | 16 380 | 941 429 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 2 036 261 | 143 749 | 97 672 | 2 082 338 |
| Matériel de transport | 55 329 | 14 578 | 61 642 | 8 265 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 374 608 | 57 047 | 6 971 | 424 684 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 368 591 | 296 307 | 182 666 | 3 482 233 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 557 348 | 299 936 | 182 666 | 3 674 618 |

## 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 | | 32 428 | | | 11 895 | | 20 533 |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bur. et informat., mob. | | 6 435 | | | 11 032 | | -4 597 |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | 38 863 | | | 22 927 | | 15 936 |
| Frais d'acqui. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 38 863 | | | 22 927 | | 15 936 |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 38 863 | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 22 927 | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | 15 936 |

| 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

# Filiales et participations

| Informations financières<br>Filiales et participations | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| **Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus** | | | | | | | | | | |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| OCF-OUEST CONSTR | 562 000 | 2 228 923 | 100.00 | 7 500 000 | 7 500 000 | | | 10 394 002 | 320 461 | |
| SAS MORA | 549 120 | 183 743 | 100.00 | 2 000 000 | 2 000 000 | | | 2 756 678 | 117 855 | 500 000 |
| MB INTERNATIONAL | 3 904 023 | 5 106 653 | 100.00 | 3 522 297 | 3 522 297 | | | | 648 973 | |
| MB USA | 1 270 604 | 1 632 714 | 75.00 | 2 013 500 | 2 013 500 | | | 7 956 568 | 548 553 | 174 967 |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| SAS SAFRAN | 67 680 | 2 043 976 | 34.99 | 1 000 184 | 1 000 184 | | | 1 807 558 | -249 171 | |
| **Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.** | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |

Commentaires : néant

# Etat des provisions et dépréciations

| 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 | 90 422 | 38 863 | 22 927 | 106 358 |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | **90 422** | **38 863** | **22 927** | **106 358** |
| **Risques et charges** | | | | |
| - Litiges | | | | |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour : - Pertes de change | 5 129 | 1 275 | 5 129 | 1 275 |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | | | | |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **5 129** | **1 275** | **5 129** | **1 275** |

| Nature des dépréciations | 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 participation | | | | |
| - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | 575 587 | 591 501 | 575 587 | 591 501 |
| Sur comptes clients | 8 842 | 493 | 4 751 | 4 584 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **DÉPRÉCIATIONS** | **584 429** | **591 994** | **580 338** | **596 085** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **679 980** | **632 132** | **608 393** | **703 718** |
| *Dont dotations et reprises : - D'exploitation* | | 591 994 | 580 338 | |
| *Dont dotations et reprises : - Financières* | | 1 275 | 5 129 | |
| *Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles* | | 38 863 | 22 927 | |
| *Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation* | | | | |

Dépréciations des stocks : la dépréciation est de 591 501 €. Elle concerne les stocks à faible rotation.

# 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 | 36 477 | | 36 477 |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 5 501 | | 5 501 |
| Autres créances clients | 12 389 563 | 12 389 563 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 22 400 | 22 400 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 10 158 | 10 158 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 753 246 | 753 246 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 3 176 | 3 176 | |
| Groupe et associés (2) | 8 563 173 | 8 563 173 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 190 567 | 190 567 | |
| Charges constatées d'avance | 37 711 | 37 711 | |
| **TOTAL** | **22 011 972** | **21 969 994** | **41 978** |
| *(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* | | | |

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 22 011 972 euros et le classement par échéance s'établit comme ci-avant.

Les effets de commerce se montent à 83 451 € et concernent les clients.

# 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 | 2 696 | 2 696 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 9 782 307 | 9 782 307 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 351 453 | 351 453 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 573 735 | 573 735 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | 65 438 | 65 438 | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | 126 464 | 126 464 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 1 604 | 1 604 | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 995 934 | 995 934 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL** | | **11 899 631** | **11 899 631** | | |

*(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice*
*(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice*
*(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques*

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 899 631 euros et le classement par échéance s'établit comme ci-avant.

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 23 461 euros et se répartissent comme suit :
* Fournisseurs : 23 461 euros.

# Charges à payer et produits à recevoir

| 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 | 2 696 | 2 840 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 945 164 | 1 982 000 |
| Dettes fiscales et sociales | 599 657 | 612 433 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 604 | |
| Autres dettes | 929 074 | 846 142 |
| TOTAL | 3 478 195 | 3 443 415 |

| 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 | 528 409 | 575 202 |
| Autres créances | 28 756 | 49 932 |
| Valeurs mobilières de placement | 43 865 | 47 848 |
| Disponibilités | 7 764 | 7 886 |
| TOTAL | 608 794 | 680 869 |

Commentaires : néant

# Produits et charges constatés d'avance

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

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le 31/12/2024 | Exercice clos le 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Charges : | - D'exploitation<br>- Financières<br>- Exceptionnelles | 37 711 | 79 173 |
| TOTAL | | 37 711 | 79 173 |

Commentaires : néant

# 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 | 3 840 | 700.00000 | 2 688 000 |
| 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) | 3 840 | 700.00000 | 2 688 000 |

Capital social d'un montant de 2 688 000 euros décomposé en 3 840 action d'une valeur nominale de 700 euros.

# Affectation des résultats de l'exercice précédent

| Origine | Montant |
|---|---|
| Report à nouveau antérieur | 89 078 |
| Résultat de l'exercice | 3 204 794 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| TOTAL | 3 293 871 |

| Affectations | Montant |
|---|---|
| Réserve légale | |
| Autres réserves | 3 200 000 |
| Dividendes | |
| Autres répartitions | |
| Report à nouveau | 93 871 |
| TOTAL | 3 293 871 |

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024

# Variation des capitaux propres

| Rubriques | | Montant |
|---|---|---|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice antérieur avant affectations | | 47 445 640 |
| Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO | | 3 204 794 |
| **Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice** | | **50 650 434** |
| Variation : | - Du capital | |
| | - Des autres postes | |
| **Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice** | | |
| **Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apport rétroactifs** | | **50 650 434** |
| Variation : | - Du capital | |
| | - Des primes, réserves, report à nouveau | |
| | - Des "provisions" relevant des capitaux propres | |
| Contreparties de réévaluations | | |
| Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement | | 15 936 |
| Autres variations | | |
| **Variations en cours d'exercice** | | **15 936** |
| **Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO** | | **50 666 370** |
| **Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice** | | |
| Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice | | |
| **Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure** | | |

Commentaires : néant

# Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | | France | Étranger | Total |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de produits : | - Finis | | | |
| | - Intermédiaires | | | |
| | - Résiduels | | | |
| Travaux | | | | |
| Études | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Ventes de marchandises | | 42 580 472 | 19 395 582 | 61 976 054 |
| Produits des activités annexes | | 401 023 | | 401 023 |
| TOTAL | | 42 981 495 | 19 395 582 | 62 377 077 |

Parties liées :
Les transaction de la société avec les parties liées étant ;
* soient exclues de la liste des transactions avec les parties liées par l'article 833-16 du PCG et/ou non significatives ;
* soient conclues à des conditions normales de marché ;
aucune information n'est donc fournie à ce titre.

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| Libellé | Résultat avant impôts | Impôts | Résultat après impôts |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 3 664 240 | 772 557 | 2 891 683 |
| Résultat exceptionnel (y compris participations) | -900 | | -900 |
| **Résultat comptable** | **3 663 339** | **772 557** | **2 890 782** |

Commentaires : néant

# Accroissement et allégement de la dette future d'impôt

| Accroissements et allègements | Montant | Impôts |
|---|---|---|
| **Accroissements** | | |
| Provisions réglementées | 106 358 | 26 590 |
| Subventions à réintégrer au résultat | | |
| **Allègements** | | |
| Provision non déductible année de dotation | 462 109 | 115 527 |
| - Des déficits d'exploitation reportables | | |
| Total : - Des amortissements différés | | |
| - Des moins values à long terme | | |
| TOTAL | -355 751 | -88 937 |

Détail des allègements de la dette future d'impôts :
* liés aux provisions pour congés payés : 388 849 euros ;
* liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice : 73 260 euros.

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25% fait ressortir une créance future d'un montant de 88 937 euros.
Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale
A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2007, la société MATFER est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU MATFER BOURGEAT MANAGEMENT, 36 rue Jean Moulin, 93260 LES LILAS.

Au titre de l'intégration fiscale, le montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
* Charge de l'exercice : 772 557 euros.
L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe

# Effectif moyen

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|---|---|---|
| Cadres | 22 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 4 | |
| Employés | 63 | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 89 | |

Commentaires : néant

# Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

| Engagements | | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | 376 732 | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées : | - Pour personnel en activité | | | |
| | - Pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités : | - De départ à la retraite et autres | | | |
| | - Pour personnel en activité | | | |
| TOTAL | | | 376 732 | |

Le coût des retraites et des indemnités de départ sont pris en charge au moment de leur paiement et ne sont pas provisionnés.
La société, selon un contrat d'assurance, comptabilise et verse une indemnité de fin de carrière réévaluée chaque année.

L'indemnité non couverte pas le contrat d'assurance est de 260 864 euros.

# Identité des sociétés mères consolidant la société

| Dénomination sociale - Siège social | Montant capital | % détenu |
|---|---|---|
| MATFER BOURGEAT MANAGEMENT SASU - SIRET 491 116 869 00018<br>36 RUE JEAN MOULIN. 93260 LES LILAS | 58 479 740 | 99.00 |

# Honoraires des commissaires aux comptes

| Type d'honoraires | Montant |
|---|---|
| Contrôle légal des comptes<br>Conseils et prestations de services | 21 150 |
| TOTAL | 21 150 |

Commentaires : néant