SPECITUBES
Société par actions simplifiée au capital de 4.600.200 euros
Siège social : 1402 rue de Neufchâtel – 62830 Samer
652 046 376 RCS Boulogne-sur-Mer

(la "**Société**")

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

[.../...]

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique **approuve** la proposition du Président et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 font apparaître un bénéfice net comptable de 3 196 208 euros décide de l'affecter de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice ..... € 3 196 208
  En totalité au compte « Report à nouveau »,
  qui sera ramené de € (3 119 155) à € 77 053.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte des distributions de dividendes au cours des trois exercices précédents :

Exercice clos le 31 décembre	*Montant des dividendes Versés (En €)*	*Revenus éligibles à l'abattement*		*Revenus non éligibles à L'abattement*	
		Dividendes	*Autres revenus distribués*	*Dividendes*	*Autres revenus distribués*
2023	0	0	0	0	0
2022	0	0	0	0	0
2021	0	0	0	0	0

[.../...]

Copie certifiée conforme

Monsieur Simon Prior
Président

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

Crowe HAF
16, rue Camille Pelletan
92300 Levallois-Perret
Tél +33 (0)1 41 05 98 40
contact@crowe-haf.fr
www.crowe-haf.fr

SPECITUBES SAS

1402 rue de Neufchâtel
Hameau de Letoquoi
62830 SAMER

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris / Ile-de-France
SAS au capital de 467 200 € - RCS Nanterre B 413 817 743 - Siret 41381774300078 - TVA intracommunautaire FR 02 413 817 743

Crowe HAF est membre de Crowe Global, association de droit Suisse (« Verein »). Chaque membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. Crowe HAF et ses affiliés ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de participation ou de lien capitalistique dans Crowe HAF.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

Crowe HAF
16, rue Camille Pelletan
92300 Levallois-Perret
Tél +33 (0)1 41 05 98 40
contact@crowe-haf.fr
www.crowe-haf.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles et du Centre
Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris / Ile-de-France
SAS au capital de 467 200 € - RCS Nanterre B 413 817 743 - Siret 41381774300078 - TVA intracommunautaire FR 02 413 817 743

Crowe HAF est membre de Crowe Global, association de droit Suisse (« Verein »). Chaque membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. Crowe HAF et ses affiliés ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de participation ou de lien capitalistique dans Crowe HAF.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

COMPTES ANNUELS

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

Crowe HAF
16, rue Camille Pelletan
92300 Levallois-Perret
Tél +33 (0)1 41 05 98 40
contact@crowe-haf.fr
www.crowe-haf.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

SAS SPECITUBES
1402 rue de Neufchâtel
Hameau de Letoquoi
62830 SAMER

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SPECITUBES SAS 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 professionnelles 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.

Crowe HAF est membre de Crowe Global, association de droit Suisse (« Verein »). Chaque membre de Crowe Global est une entité juridique distincte et indépendante. Crowe HAF et ses affiliés ne sont pas responsables des actes ou omissions de Crowe Global ou de tout autre membre de Crowe Global. Crowe Global ne fournit aucun service professionnel et n'a pas de participation ou de lien capitalistique dans Crowe HAF.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

- 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.

Levallois-Perret, le 26 juin 2025

Crowe HAF
Membre de Crowe Global

Signé par :
E8BC9D03CF054D8...
Marc de PRÉMARE

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SAS SPECITUBES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1402 RUE DE NEUFCHATEL 62830 SAMER — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 6 5 2 0 4 6 3 7 6 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH	30 489	AI	30 489		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	714 993	AK	714 241	751	1 687
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	178 348	AO		178 348	178 348
		Constructions	AP	6 545 273	AQ	4 074 549	2 470 723	2 710 278
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	24 784 767	AS	16 574 094	8 210 672	8 479 771
		Autres immobilisations corporelles	AT	552 639	AU	461 268	91 370	55 749
		Immobilisations en cours	AV	189 933	AW		189 933	129 756
		Avances et acomptes	AX	183 300	AY		183 300	592 139
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	13 905	BE	13 905		
		Prêts	BF	479 285	BG		479 285	449 605
		Autres immobilisations financières*	BH	14 409	BI		14 409	14 409
		TOTAL (II)	BJ	33 687 346	BK	21 868 549	11 818 796	12 611 746
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	9 161 635	BM	484 034	8 677 600	6 482 855
		En cours de production de biens	BN	5 179 649	BO		5 179 649	5 586 475
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	2 836 963	BS	946 898	1 890 064	1 881 021
		Marchandises	BT	1 298 102	BU		1 298 102	3 680 776
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 953 277	BY		5 953 277	9 011 478
		Autres créances (3)	BZ	501 755	CA		501 755	621 824
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	6 488 030	CG		6 488 030	2 716 736
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	59 253	CI		59 253	63 749
		TOTAL (III)	CJ	31 478 667	CK	1 430 933	30 047 734	30 044 917
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	37 174			37 174	120 267
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	65 203 188	1A	23 299 483	41 903 705	42 776 930

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SAS SPECITUBES — Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)		DA	4 600 200	4 600 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	460 020	460 020
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF	16 571	16 571
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	DG		
	Report à nouveau		DH	(3 119 155)	(3 006 184)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	3 196 208	(112 970)
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	541 357	540 383
	TOTAL (I)		DL	5 695 202	2 498 019
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN	200 713	267 618
	TOTAL (II)		DO	200 713	267 618
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	431 186	303 006
	Provisions pour charges		DQ	1 008 837	1 038 745
	TOTAL (III)		DR	1 440 023	1 341 751
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	58 543	3 078 844
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	21 000 000	19 838 720
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	91 145	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	6 231 146	8 978 730
	Dettes fiscales et sociales		DY	4 886 309	4 250 997
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	811 364	151 607
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	1 371 656	2 323 274
	TOTAL (IV)		EC	34 450 166	38 622 175
	Ecarts de conversion passif* **(V)**		ED	117 599	47 365
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	41 903 705	42 776 930

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	34 359 021	38 622 175
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	58 543	3 078 844

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SAS SPECITUBES — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue – biens *	FD	22 439 968	FE	22 600 668	FF	45 040 637		37 588 811
	Production vendue – services *	FG	1 676 764	FH	73 803	FI	1 750 568		350 171
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	24 116 733	FK	22 674 472	FL	46 791 205		37 938 983
	Production stockée*					FM	(953 379)		2 259 001
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	11 833		17 575
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 403 574		2 047 159
	Autres produits (1) (11)					FQ	348 845		217 432
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	48 602 079		42 480 151
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	28 943		53 206
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	15 818 992		21 691 117
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	368 392		(6 542 753)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	10 756 375		11 892 566
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	607 665		553 033
	Salaires et traitements*					FY	8 037 486		6 881 834
	Charges sociales (10)					FZ	3 519 480		2 644 221
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)					GA	1 250 961		1 289 217
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 430 933		2 166 993
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	7 266		97 574
	Autres charges (12)					GE	967 310		672 312
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	42 793 808		41 399 324
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	5 808 271		1 080 827
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	407 255		658 112
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	407 255		658 112
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 822 597		1 397 842
	Différences négatives de change					GS	445 828		463 897
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	2 268 425		1 861 739
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 861 169)		(1 203 627)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 947 101		(122 799)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

Formulaire obligatoire (article 53 A

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS SAS SPECITUBES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 264	27 970
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		111 894
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	13 482	8 325
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 747	148 189
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 766	(151 562)
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	342 164	321 166
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	347 931	169 604
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(333 184)	(21 414)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	136 274	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	281 435	(31 244)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	49 024 082	43 286 453
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	45 827 873	43 399 424
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 196 208	(112 970)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**		obligatoires **A9**	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3)			**HS**

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	5 775	
Différences de règlement clients & fournisseurs	(8)	1 264
Dotation aux provisions pour hausse de prix	14 456	11 793
Reprise amortissement dérogatoire		1 689
Dotation amortissement exeptionnel des immobilisations	122	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

SPECITUBES

ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE 2024

Tous les montants sont exprimés en milliers d' Euros (k€)

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE I' EXERCICE

2 - PRINCIPES COMPTABLES

3 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

4- NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5 - AUTRES INFORMATIONS

6 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

7 - INFORMATION RELATIVE AUX PARTIES LIEES

8 - INFORMATIONS RELATIVES AUX INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET AUX OPERATIONS DE COUVERTURE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 dont le total est de 41 904 k€ et au compte de résultat dégageant un bénéfice de 3 196 k€.
L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

1.1 - Fait caractéristique de l'exercice

1.2 - Changement de méthodes comptables

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable au cours de l'exercice 2024

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

2 - PRINCIPES COMPTABLES

2.1 - Généralités

Les comptes annuels ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur. (règlement ANC n° 2016-07) en application des principes fondamentaux (indépendance des exercices, non compensation ,coût historique, intangibilité du bilan d'ouverture, continuité d'activité, sincérité, prudence, permanence des méthodes).

2.2 - Immobilisations incorporelles

Les frais de recherche et développement ne sont pas portés à l'actif du bilan, mais sont comptabilisés en charge de l'exercice au cours duquel ils sont encourus
Les logiciels informatiques sont évalués à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

2.3 - Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC 2004-06, l'approche par composants réalisée par la société consiste, sur la base d'analyses techniques notamment, à immobiliser de manière individuelle certains éléments significatifs d'un même investissement du fait de leurs utilisations et de leurs rythmes de consommation spécifiques.

L'évaluation des immobilisations corporelles comprend:
Leur coût d'acquisition ou de production,
Les remises, rabais et ristournes éventuels,
Les coûts directement imputables à leur mise en place,
Les coûts de démentèlement éventuels.
Les frais financiers liés à l'acquisition d'immobilisation ne sont pas activés.
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation du bien:

- Constructions et agencements 12 à 30 Ans
- Installations techniques 5 à 20 Ans
- Matériels et outillages industriels 5 à 20 Ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 15 Ans
- Logiciels (hors ERP) 3 Ans

Les immobilisations acquises en crédit-bail ne font pas l'objet d'inscription à l'actif du bilan.

2.4 - Stocks et en cours

Les stocks de matières premières, marchandises et autres approvisionnements sont évalués au coût d'achat incluant éventuellement les frais de transport ainsi que les frais accessoires (frais de douane,...).
Les en-cours de production de biens et les produits intermédiaires et finis sont évalués au prix de revient moyen pondéré, frais commerciaux et financiers exclus, ou au cours du jour, lorsque celui-ci est inférieur au prix de revient.
Les coûts de revient incluent les matières, fournitures et main d'œuvre de production et une partie appropriée des frais généraux industriels.
Le coût de la sous-activité éventuelle est exclu de la valeur des stocks.
Les produits fabriqués à la commande sont dépréciés, le cas échéant, pour la partie non affectée et valorisés aux prix de la ferraille
Les stocks de fabrications standards, les pièces de rechange et matières consommables sont dépréciés en fonction de leur rotation.
Les pertes à terminaison sont calculées à partir du chiffre d' affaires générable par article diminué du coût de la valeur de l'article

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

2.5 - Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont éventuellement dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés ponctuelles de recouvrement. Celles-ci sont alors évaluées créance par créance.

2.6 - Conversion des opérations en monnaies étrangères

Les charges ou produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les créances, disponibilités et dettes en devises figurent au bilan pour leur contre valeur au cours de fin d'exercice.
Les pertes latentes résultant de la conversion en € sont évaluées en tenant compte des couvertures à terme et enregistrées en provision pour risque de change.

2.7 - Provisions pour risques et charges

Pensions de retraite

Vis à vis du personnel retraité, les pensions et arriérages sont assurés par un organisme extérieur.
La société n'a donc pas d'engagement à ce titre.

Indemnités de départ en retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont évalués sur la base d'un calcul actuariel et font l'objet d'une provision au passif du bilan.

Les hypothèses actuarielles varient suivant la spécificité des régimes en vigueur dans la société et selon la (les) convention(s) collective(s) applicable(s).
Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- *taux d'actualisation de 3,10% (inflation incluse),*
- *taux de mortalité femme TPGF 05*
- *taux de mortalité homme TPGF 05*

L'engagement a été calculé par la méthode des Unités de Crédit projetées telle que recommandée par la norme IAS 19

Médailles du travail

Le taux d'actualisation retenu est identique à celui utilisé pour les indemnités de départ à la retraite.

Autres provisions

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux,...) et des risques (pertes à terminaison,...) ont été inscrits en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

2.8 - Produits et charges exceptionnels

D'une manière générale, les produits et charges exceptionnels enregistrent les éléments extraordinaires, c'est-à-dire ceux qui ne présentent pas de lien avec l'activité courante de l'entreprise.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

SPECITUBES

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

3.1 - Mouvements de l'actif immobilisé

Mouvements des valeurs brutes de l'actif immobilisé

Les valeurs brutes des postes de l'actif immobilisé ont enregistré les mouvements suivants au cours de l'exercice :

(en k€)

	31.12.23	ENTREES	SORTIES	AUTRES MOUVTS	31.12.24
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	755		10		745
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrain	178				178
Constructions	6 537		1	9	6 545
Installations tech, mat et outillages	24 620		539	704	24 785
Immobilisations en cours et avances	130	246	0	-186	190
Autres	594		106	65	553
Avances et acomptes s/immo corp.	592	183	0	-592	183
	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0				0
Titres de participation	14				14
Créances rattachées	0				0
Autres prêts	464	30			494
TOTAL	**33 885**	**459**	**656**	**0**	**33 688**

Dont titres de participation Groupe : Néant

Mouvement des amortissements et provisions de l'actif immobilisé

La variation des amortissements et des provisions de l'actif immobilisé est détaillée ci-après :

(en k€)

	31.12.23	Dotations	Reprises	AUTRES MOUVTS	31.12.24
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-753	-1	10		-744
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	0				0
Constructions	-3 827	-249	1		-4 075
Installations tech, mat. et outillages	-16 140	-972	539		-16 573
Provision/Immobilisations en cours	0				0
Autres	-538	-29	106		-461
Provision/Immobilisations corp.	0				0
	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0				0
Titres de participation	-14				-14
Créances rattachées	0				0
Autres	0				0
TOTAL	**-21 273**	**-1 251**	**656**	**0**	**-21 868**

Dont titres de participation Groupe : Néant

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

	31.12.23	Dividendes	Idr	Resultat 2023	Resultat 2024	31.12.24
Capital social	4 600					4 600
Réserve Légale	460					460
Réserves réglementées	17					17
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-3 006			-113		-3 119
Resultat	-113			113	3 196	3 196
Total	**1 958**	**0**	**0**	**0**	**3 196**	**5 154**

3.2 - Stocks

	31.12.24		
	BRUT	DEPRECIATION	NET
Matières premières	9 162	-484	8 678
En cours	5 180	0	5 180
Produits finis	2 837	-947	1 890
Transit Matières premières	1 298		1 298
TOTAL	***18 477***	***-1 431***	***17 046***

3.3 - Valeurs mobilières de placement

Néant

3.4 - Etat des créances et dettes

(en k€)

ACTIF (Valeur Brute)	**31.12.24**	**Dont entreprises liées**	**- 1 an**	**+ 1 an**	**+ 5 ans**
Fournisseurs : avances et acomptes versés	0				
Créances clients et comptes rattachés	5 953	6	5 953		
Autres créances d'exploitation	502		502		
Créances diverses	0				
Charges constatées d'avance	59		59		
Ecarts de conversion actif	37		37		
TOTAL	***6 551***	***6***	***6 551***	***0***	

Les créances représentées par des effets de commerce s'élèvent à 0k€ au 31/12/2024

(en k€)

PASSIF	**31.12.24**	**Dont entreprises liées**	**-1 an**	**+ 1 an**	**+ 5 ans**
Emprunts et dettes auprès des établs de	59		59		
Emprunts et dettes financières divers	21 000	21 000	21 000		
Ristourne à accorder			0		
Dettes fournisseurs	6 230	48	6 230		
Dettes fiscales et sociales (hors IS)	4 888		4 888		
Autres dettes d'exploitation	530		530		
Dettes sur immobilisations	0		0		
Dettes d'IS	281		281		
Autres dettes diverses	91		91		
Produits constatés d'avance	1 371		1 371		
Ecarts de conversion passif	118		118		

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3.5 – Comptes de régularisation

- Les charges constatées d'avance sont constituées:

de loyers, de locations de matériels, de contrats de maintenance, d'assurances réglés d'avance pour un montant de 59 K€

- Les produits constatés d'avance sont constituées:

de l'indemnité pour constitution d'un stock de sécurité de matières premières pour un montant de 1 371 K€

3.6- Ecart de conversion sur dettes et créances libellées en monnaies étrangères

(en k€)

	MONTANTS	PROVISION POUR PERTE DE CHANGE
ECART DE CONVERSION ACTIF		
Augmentation des dettes fournisseurs	37	37
Diminution des créances clients	0	0
ECART DE CONVERSION PASSIF		
Augmentation créances clients	118	0
Baisse des dettes fournisseurs	0	0

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3.7 - Capitaux propres

La variation des capitaux propres s'analyse ainsi:

(en k€)
Capitaux propres au 31/12/2023

CAPITAUX	4 600
PRIMES D'EMISSION	0
RESERVE LEGALE	460
AUTRES RESERVES	17
REPORT A NOUVEAU	-3 006
RESULTAT DE L'EXERCICE	-113
PROVISIONS REGLEMENTEES	540
	2 498

(en k€)
Capitaux propres au 31/12/2024

CAPITAUX	4 600
PRIMES D'EMISSION	0
RESERVE LEGALE	460
AUTRES RESERVES	17
REPORT A NOUVEAU	-3 119
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 196
PROVISIONS REGLEMENTEES	541
	5 695

Le Capital Social se compose de 306 680 actions d'une valeur nominale de 15 € au 31.12.24
Les actions sont entièrement libérées.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3.8 - Provisions réglementées

La variation des provisions réglementées s'analyse comme suit :

(en k€)	31.12.23	Dotations	Reprises	Autres Mouvements	31.12.24
Provision pour hausse de prix	537	14	-12		539
Amortissements dérogatoires	4		-2		2
Autres	0				0
TOTAL	**541**	**14**	**-14**	**0**	**541**

Pour cette année, il a été comptabilisé une provision pour hausse de prix à hauteur de 14k€.
Les amortissements dérogatoires ont été pratiqués pour les immobilisations acquises entre le 01.02.1996 et le 31.07.1997 (Loi du 12.4.96, art. 30) et du fait des différences de traitement comptable et fiscale nées des règlements CRD 2002-10 et 2003-07 appliqués à partir du 01.01.2005.

3.9 - Provisions pour risques et charges

La variation des provisions pour risques et charges s'analyse comme suit :

(en k€)

	31.12.23	Dotations	Reprises	Autres Mouvements	31.12.24
PROVISIONS POUR LITIGES	182		-116		66
PROVISIONS POUR RETRAITES **	921		-37		884
PROVISIONS POUR AMENDES ET		328			328
PROVISIONS POUR MEDAILLES DU TRAVAIL	118	18	-11		125
PROVISIONS PERTE DE CHANGE	120	37	-120		37
AUTRES	0				0
TOTAL	***1 341***	***383***	***-284***	***0***	***1 440***

** L'engagement total calculé au 31/12/2024 est de 884 k€, le montant des pertes actuarielles non comptabilisées est de 155 K le montant du coût des services passés non reconnus est de 111 K€.

Les reprises de provisions devenues sans objet au cours de l'exercice : 284 k€

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3.10 - Etats des charges à payer

(en k€)

		31/12/2024
Emprunts et dettes financières auprès des étabts de crédit		**59**
	Banque en eur creditrice	59
Emprunts et dettes financières divers		**21000**
	Emprunt L&P	21000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**91**
		91
Dettes fournisseurs		**6232**
	Fournisseurs	3729
	Fournisseurs factures non parvenues	2503
Dettes fiscales et sociales		**4 887**
	CSE	42
	Notes de frais	1
	Oppositions/salaires	1
	Congés à payer brut	649
	ARTT à payer	1250
	Repos Compensateurs à Payer	2
	Dettes prov salariés	869
	Organismes sociaux et fiscaux	2073
	Avance sur subvention	0
Autres dettes d'exploitation		**530**
	Autres debiteurs	
	Agents	**20**
	Charges à payer	**510**
	Juste valeur instruments de couverture	
	Avoir à établir	**0**
Dettes groupes IS		**281**
Ecart conversion Passif		**118**
Produits constatés d'avance		**1371**

3.11 - Etats des produits à recevoir

		31/12/2024
Clients et comptes rattachés		**7**
	Clients Factures à établir	7
Autres créances		**0**
	Etat produits à recevoir	0

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

4 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

4.1 – Chiffre d'affaires

La répartition du chiffre d'affaires par secteur géographique est la suivante:

(en k€)

	2 023	**2 024**
FRANCE	16 878	24 119
PAYS ZONE CEE	9 894	8 151
AUTRES	11 167	14 521
TOTAL	***37 939***	***46 791***

Pour des raisons de confidentialité, la société ne souhaite pas de donner la ventilation de son chiffre d'affaires par secteur d'activité.

4.2 – Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

- Intérêts sur emprunt LEGGETT & PLATT : -10 k€

4.3 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à -333k€ constitué des écritures suivantes :

- Reprise Provisions Amortissements dérogatoires : 2 k€, 2
- Reprise Provision pour hausse de prix : 12 k€, 12
- Provision pour hausse de prix : -14 k€, -14

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

5 - AUTRES INFORMATIONS

5.1 - Effectifs

LIBELLE	2023	2024
CADRES	20	21
ATAM	30	37
OUVRIERS	124	125
TOTAL	***174***	***183***

5.2 - Informations en matière de crédit bail

Néant

5.3 - Engagements hors bilan

Les engagements donnés sont les suivants :

neant

Les engagements reçus sont les suivants : Néant

5.4 Information sur la couverture des risques de marché

Risque de taux : néant

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

5.6- Fiscalité

(en k€)

Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat avant	Impôt du	Résultat net
Courant	3 947	199	3 748
Exceptionnel	-333	83	-416
Participation	-136		-136
TOTAL	**3 478**	**282**	**3 196**

5.7- Rémunérations des membres des organes d'administration et de direction

Organes d'administration

La société n'a versé aucun jeton de présence au cours de l'exercice.

Organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car elle n'est pas significative au regard de la situation patrimoniale et financière ainsi que du résultat de l'entreprise. Par ailleurs, cette information reviendrait à donner une rémunération individuelle.

5.8- Honoraires C.A.C

Le montant des honoraires C.A.C est de 54K€

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

6 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un contrôle des douanes sur notre régime de perfectionnement actif nous est en cours
Le risque encourus s'élève à 328 k€ , que nous avons provisionné même si nous contestons ce risque,
Nous avons reçu un second avis de mise en recouvrement le 12 février 2025, concernant un litige complémentaire des douanes, pour un montant de 102 805€uros que nous avons pay
Nous n'avons pas modifié les comptes 2024 car nous avons contesté la responsabilité de la société SPECITUBES sur ce dossier.

7 – INFORMATION RELATIVE AUX PARTIES LIEES

Intérets courus sur emprunt contracté auprés de LEGGETT & PLATT	k€
Emprunt auprès de L&P	21 000 K€
Achats auprès de sociétés du groupe L&P	
Matières premières&sous traitance	73 K€
Ventes de produits finis a des sociétés du groupe L&P	
Tubes	353 k€
Charges d'intérets d'emprunt	10 k€
Honoraires et supports légaux	268 k€

8 – INFORMATIONS RELATIVES AUX INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET AUX OPERATIONS DE COUVERTURE

Suite au règlement N°2015-05 du 2 juillet 2015, nous avons procédé au reclassement des pertes et des gains de changes sur les dettes et les créances commerciales en résultat d'explo
Il a été mis en place une couverture du risque de change, basée sur le carnet de commandes clients , afin de se prémunir du risque auquel la société est soumise
Les primes d'option sont étalées sur le rèsultat au même rythme que l'élément couvert
La juste valeur, au 31/12/2024, des contrats d'achats et de ventes à terme n'a pas été comptabilisée car il s'agit d'un produit latent

SPECITUBES
Société par actions simplifiée au capital de 4.600.200 euros
Siège social : 1402 rue de Neufchâtel – 62830 Samer
652 046 376 RCS Boulogne-sur-Mer
(la "**Société**")

a

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

Certifiés conformes

Monsieur Simon Prior
Président

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SAS SPECITUBES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1402 RUE DE NEUFCHATEL 62830 SAMER — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 6 5 2 0 4 6 3 7 6 0 0 0 2 4 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122024 Net 3	N-1 31122023 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH	30 489	AI	30 489		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	714 993	AK	714 241	751	1 687
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	178 348	AO		178 348	178 348
		Constructions	AP	6 545 273	AQ	4 074 549	2 470 723	2 710 278
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	24 784 767	AS	16 574 094	8 210 672	8 479 771
		Autres immobilisations corporelles	AT	552 639	AU	461 268	91 370	55 749
		Immobilisations en cours	AV	189 933	AW		189 933	129 756
		Avances et acomptes	AX	183 300	AY		183 300	592 139
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	13 905	BE	13 905		
		Prêts	BF	479 285	BG		479 285	449 605
		Autres immobilisations financières*	BH	14 409	BI		14 409	14 409
		TOTAL (II)	BJ	33 687 346	BK	21 868 549	11 818 796	12 611 746
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	9 161 635	BM	484 034	8 677 600	6 482 855
		En cours de production de biens	BN	5 179 649	BO		5 179 649	5 586 475
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	2 836 963	BS	946 898	1 890 064	1 881 021
		Marchandises	BT	1 298 102	BU		1 298 102	3 680 776
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	5 953 277	BY		5 953 277	9 011 478
		Autres créances (3)	BZ	501 755	CA		501 755	621 824
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	6 488 030	CG		6 488 030	2 716 736
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	59 253	CI		59 253	63 749
		TOTAL (III)	CJ	31 478 667	CK	1 430 933	30 047 734	30 044 917
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	37 174			37 174	120 267
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	65 203 188	1A	23 299 483	41 903 705	42 776 930

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS SAS SPECITUBES — Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)		DA	4 600 200	4 600 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	460 020	460 020
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF	16 571	16 571
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	DG		
	Report à nouveau		DH	(3 119 155)	(3 006 184)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	3 196 208	(112 970)
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	541 357	540 383
	TOTAL (I)		DL	5 695 202	2 498 019
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN	200 713	267 618
	TOTAL (II)		DO	200 713	267 618
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	431 186	303 006
	Provisions pour charges		DQ	1 008 837	1 038 745
	TOTAL (III)		DR	1 440 023	1 341 751
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	58 543	3 078 844
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	21 000 000	19 838 720
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	91 145	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	6 231 146	8 978 730
	Dettes fiscales et sociales		DY	4 886 309	4 250 997
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	811 364	151 607
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	1 371 656	2 323 274
	TOTAL (IV)		EC	34 450 166	38 622 175
	Ecarts de conversion passif* **(V)**		ED	117 599	47 365
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	41 903 705	42 776 930

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	34 359 021	38 622 175
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	58 543	3 078 844

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SAS SPECITUBES — Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue – biens *	FD	22 439 968	FE	22 600 668	FF	45 040 637		37 588 811
	Production vendue – services *	FG	1 676 764	FH	73 803	FI	1 750 568		350 171
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	24 116 733	FK	22 674 472	FL	46 791 205		37 938 983
	Production stockée*					FM	(953 379)		2 259 001
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	11 833		17 575
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 403 574		2 047 159
	Autres produits (1) (11)					FQ	348 845		217 432
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	48 602 079		42 480 151
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	28 943		53 206
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	15 818 992		21 691 117
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	368 392		(6 542 753)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	10 756 375		11 892 566
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	607 665		553 033
	Salaires et traitements*					FY	8 037 486		6 881 834
	Charges sociales (10)					FZ	3 519 480		2 644 221
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)					GA	1 250 961		1 289 217
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 430 933		2 166 993
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	7 266		97 574
	Autres charges (12)					GE	967 310		672 312
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	42 793 808		41 399 324
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	5 808 271		1 080 827
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	407 255		658 112
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	407 255		658 112
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 822 597		1 397 842
	Différences négatives de change					GS	445 828		463 897
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	2 268 425		1 861 739
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 861 169)		(1 203 627)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 947 101		(122 799)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

Formulaire obligatoire (article 53 A

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise SAS SAS SPECITUBES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 264	27 970
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		111 894
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	13 482	8 325
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 747	148 189
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 766	(151 562)
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	342 164	321 166
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	347 931	169 604
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(333 184)	(21 414)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	136 274	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	281 435	(31 244)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	49 024 082	43 286 453
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	45 827 873	43 399 424
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	3 196 208	(112 970)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP		
	– Crédit–bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS **A5**			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives **A6**		obligatoires **A9**	
	Dont cotisations facultatives Madelin **A7**		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite **A8**	
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3)			**HS**

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	5 775	
Différences de règlement clients & fournisseurs	(8)	1 264
Dotation aux provisions pour hausse de prix	14 456	11 793
Reprise amortissement dérogatoire		1 689
Dotation amortissement exeptionnel des immobilisations	122	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

SPECITUBES

ANNEXE AUX COMPTES DE L'EXERCICE 2024

Tous les montants sont exprimés en milliers d' Euros (k€)

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE I' EXERCICE

2 - PRINCIPES COMPTABLES

3 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

4- NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5 - AUTRES INFORMATIONS

6 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

7 - INFORMATION RELATIVE AUX PARTIES LIEES

8 - INFORMATIONS RELATIVES AUX INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET AUX OPERATIONS DE COUVERTURE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2024 dont le total est de 41 904 k€ et au compte de résultat dégageant un bénéfice de 3 196 k€.
L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

1 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE, METHODES D'EVALUATION, COMPARABILITE DES COMPTES

1.1 - Fait caractéristique de l'exercice

1.2 - Changement de méthodes comptables

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable au cours de l'exercice 2024

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

2 - PRINCIPES COMPTABLES

2.1 - Généralités

Les comptes annuels ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur. (règlement ANC n° 2016-07) en application des principes fondamentaux (indépendance des exercices, non compensation ,coût historique, intangibilité du bilan d'ouverture, continuité d'activité, sincérité, prudence, permanence des méthodes).

2.2 - Immobilisations incorporelles

Les frais de recherche et développement ne sont pas portés à l'actif du bilan, mais sont comptabilisés en charge de l'exercice au cours duquel ils sont encourus
Les logiciels informatiques sont évalués à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de 3 ans.

2.3 - Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC 2004-06, l'approche par composants réalisée par la société consiste, sur la base d'analyses techniques notamment, à immobiliser de manière individuelle certains éléments significatifs d'un même investissement du fait de leurs utilisations et de leurs rythmes de consommation spécifiques.

L'évaluation des immobilisations corporelles comprend:
Leur coût d'acquisition ou de production,
Les remises, rabais et ristournes éventuels,
Les coûts directement imputables à leur mise en place,
Les coûts de démentèlement éventuels.
Les frais financiers liés à l'acquisition d'immobilisation ne sont pas activés.
Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation du bien:

- Constructions et agencements 12 à 30 Ans
- Installations techniques 5 à 20 Ans
- Matériels et outillages industriels 5 à 20 Ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 15 Ans
- Logiciels (hors ERP) 3 Ans

Les immobilisations acquises en crédit-bail ne font pas l'objet d'inscription à l'actif du bilan.

2.4 - Stocks et en cours

Les stocks de matières premières, marchandises et autres approvisionnements sont évalués au coût d'achat incluant éventuellement les frais de transport ainsi que les frais accessoires (frais de douane,...).
Les en-cours de production de biens et les produits intermédiaires et finis sont évalués au prix de revient moyen pondéré, frais commerciaux et financiers exclus, ou au cours du jour, lorsque celui-ci est inférieur au prix de revient.
Les coûts de revient incluent les matières, fournitures et main d'œuvre de production et une partie appropriée des frais généraux industriels.
Le coût de la sous-activité éventuelle est exclu de la valeur des stocks.
Les produits fabriqués à la commande sont dépréciés, le cas échéant, pour la partie non affectée et valorisés aux prix de la ferraille
Les stocks de fabrications standards, les pièces de rechange et matières consommables sont dépréciés en fonction de leur rotation.
Les pertes à terminaison sont calculées à partir du chiffre d' affaires générable par article diminué du coût de la valeur de l'article

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

2.5 - Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont éventuellement dépréciées par voie de provisions pour tenir compte des difficultés ponctuelles de recouvrement. Celles-ci sont alors évaluées créance par créance.

2.6 - Conversion des opérations en monnaies étrangères

Les charges ou produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les créances, disponibilités et dettes en devises figurent au bilan pour leur contre valeur au cours de fin d'exercice.
Les pertes latentes résultant de la conversion en € sont évaluées en tenant compte des couvertures à terme et enregistrées en provision pour risque de change.

2.7 - Provisions pour risques et charges

Pensions de retraite

Vis à vis du personnel retraité, les pensions et arriérages sont assurés par un organisme extérieur.
La société n'a donc pas d'engagement à ce titre.

Indemnités de départ en retraite

Les engagements au titre des indemnités de départ à la retraite sont évalués sur la base d'un calcul actuariel et font l'objet d'une provision au passif du bilan.

Les hypothèses actuarielles varient suivant la spécificité des régimes en vigueur dans la société et selon la (les) convention(s) collective(s) applicable(s).
Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- *taux d'actualisation de 3,10% (inflation incluse),*
- *taux de mortalité femme TPGF 05*
- *taux de mortalité homme TPGF 05*

L'engagement a été calculé par la méthode des Unités de Crédit projetées telle que recommandée par la norme IAS 19

Médailles du travail

Le taux d'actualisation retenu est identique à celui utilisé pour les indemnités de départ à la retraite.

Autres provisions

L'ensemble des litiges (techniques, fiscaux,...) et des risques (pertes à terminaison,...) ont été inscrits en provisions à hauteur du risque estimé probable à la clôture de l'exercice.

2.8 - Produits et charges exceptionnels

D'une manière générale, les produits et charges exceptionnels enregistrent les éléments extraordinaires, c'est-à-dire ceux qui ne présentent pas de lien avec l'activité courante de l'entreprise.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

SPECITUBES

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN

3.1 - Mouvements de l'actif immobilisé

Mouvements des valeurs brutes de l'actif immobilisé

Les valeurs brutes des postes de l'actif immobilisé ont enregistré les mouvements suivants au cours de l'exercice :

(en k€)

	31.12.23	ENTREES	SORTIES	AUTRES MOUVTS	31.12.24
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	755		10		745
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrain	178				178
Constructions	6 537		1	9	6 545
Installations tech, mat et outillages	24 620		539	704	24 785
Immobilisations en cours et avances	130	246	0	-186	190
Autres	594		106	65	553
Avances et acomptes s/immo corp.	592	183	0	-592	183
	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0				0
Titres de participation	14				14
Créances rattachées	0				0
Autres prêts	464	30			494
TOTAL	**33 885**	**459**	**656**	**0**	**33 688**

Dont titres de participation Groupe : Néant

Mouvement des amortissements et provisions de l'actif immobilisé

La variation des amortissements et des provisions de l'actif immobilisé est détaillée ci-après :

(en k€)

	31.12.23	Dotations	Reprises	AUTRES MOUVTS	31.12.24
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	-753	-1	10		-744
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	0				0
Constructions	-3 827	-249	1		-4 075
Installations tech, mat. et outillages	-16 140	-972	539		-16 573
Provision/Immobilisations en cours	0				0
Autres	-538	-29	106		-461
Provision/Immobilisations corp.	0				0
	0				0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0				0
Titres de participation	-14				-14
Créances rattachées	0				0
Autres	0				0
TOTAL	**-21 273**	**-1 251**	**656**	**0**	**-21 868**

Dont titres de participation Groupe : Néant

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

	31.12.23	Dividendes	Idr	Resultat 2023	Resultat 2024	31.12.24
Capital social	4 600					4 600
Réserve Légale	460					460
Réserves réglementées	17					17
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-3 006			-113		-3 119
Resultat	-113			113	3 196	3 196
Total	**1 958**	**0**	**0**	**0**	**3 196**	**5 154**

3.2 - Stocks

	31.12.24		
	BRUT	DEPRECIATION	NET
Matières premières	9 162	-484	8 678
En cours	5 180	0	5 180
Produits finis	2 837	-947	1 890
Transit Matières premières	1 298		1 298
TOTAL	***18 477***	***-1 431***	***17 046***

3.3 - Valeurs mobilières de placement

Néant

3.4 - Etat des créances et dettes

(en k€)

ACTIF (Valeur Brute)	**31.12.24**	**Dont entreprises liées**	**- 1 an**	**+ 1 an**	**+ 5 ans**
Fournisseurs : avances et acomptes versés	0				
Créances clients et comptes rattachés	5 953	6	5 953		
Autres créances d'exploitation	502		502		
Créances diverses	0				
Charges constatées d'avance	59		59		
Ecarts de conversion actif	37		37		
TOTAL	***6 551***	***6***	***6 551***	***0***	

Les créances représentées par des effets de commerce s'élèvent à 0k€ au 31/12/2024

(en k€)

PASSIF	**31.12.24**	**Dont entreprises liées**	**-1 an**	**+ 1 an**	**+ 5 ans**
Emprunts et dettes auprès des établs de	59		59		
Emprunts et dettes financières divers	21 000	21 000	21 000		
Ristourne à accorder			0		
Dettes fournisseurs	6 230	48	6 230		
Dettes fiscales et sociales (hors IS)	4 888		4 888		
Autres dettes d'exploitation	530		530		
Dettes sur immobilisations	0		0		
Dettes d'IS	281		281		
Autres dettes diverses	91		91		
Produits constatés d'avance	1 371		1 371		
Ecarts de conversion passif	118		118		

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3.5 – Comptes de régularisation

- Les charges constatées d'avance sont constituées:

de loyers, de locations de matériels, de contrats de maintenance, d'assurances réglés d'avance pour un montant de 59 K€

- Les produits constatés d'avance sont constituées:

de l'indemnité pour constitution d'un stock de sécurité de matières premières pour un montant de 1 371 K€

3.6- Ecart de conversion sur dettes et créances libellées en monnaies étrangères

(en k€)

	MONTANTS	PROVISION POUR PERTE DE CHANGE
ECART DE CONVERSION ACTIF		
Augmentation des dettes fournisseurs	37	37
Diminution des créances clients	0	0
ECART DE CONVERSION PASSIF		
Augmentation créances clients	118	0
Baisse des dettes fournisseurs	0	0

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3.7 - Capitaux propres

La variation des capitaux propres s'analyse ainsi:

(en k€)
Capitaux propres au 31/12/2023

CAPITAUX	4 600
PRIMES D'EMISSION	0
RESERVE LEGALE	460
AUTRES RESERVES	17
REPORT A NOUVEAU	-3 006
RESULTAT DE L'EXERCICE	-113
PROVISIONS REGLEMENTEES	540
	2 498

(en k€)
Capitaux propres au 31/12/2024

CAPITAUX	4 600
PRIMES D'EMISSION	0
RESERVE LEGALE	460
AUTRES RESERVES	17
REPORT A NOUVEAU	-3 119
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 196
PROVISIONS REGLEMENTEES	541
	5 695

Le Capital Social se compose de 306 680 actions d'une valeur nominale de 15 € au 31.12.24
Les actions sont entièrement libérées.

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3.8 - Provisions réglementées

La variation des provisions réglementées s'analyse comme suit :

(en k€)	31.12.23	Dotations	Reprises	Autres Mouvements	31.12.24
Provision pour hausse de prix	537	14	-12		539
Amortissements dérogatoires	4		-2		2
Autres	0				0
TOTAL	**541**	**14**	**-14**	**0**	**541**

Pour cette année, il a été comptabilisé une provision pour hausse de prix à hauteur de 14k€.
Les amortissements dérogatoires ont été pratiqués pour les immobilisations acquises entre le 01.02.1996 et le 31.07.1997 (Loi du 12.4.96, art. 30) et du fait des différences de traitement comptable et fiscale nées des règlements CRD 2002-10 et 2003-07 appliqués à partir du 01.01.2005.

3.9 - Provisions pour risques et charges

La variation des provisions pour risques et charges s'analyse comme suit :

(en k€)

	31.12.23	Dotations	Reprises	Autres Mouvements	31.12.24
PROVISIONS POUR LITIGES	182		-116		66
PROVISIONS POUR RETRAITES **	921		-37		884
PROVISIONS POUR AMENDES ET		328			328
PROVISIONS POUR MEDAILLES DU TRAVAIL	118	18	-11		125
PROVISIONS PERTE DE CHANGE	120	37	-120		37
AUTRES	0				0
TOTAL	***1 341***	***383***	***-284***	***0***	***1 440***

** L'engagement total calculé au 31/12/2024 est de 884 k€, le montant des pertes actuarielles non comptabilisées est de 155 K le montant du coût des services passés non reconnus est de 111 K€.

Les reprises de provisions devenues sans objet au cours de l'exercice : 284 k€

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

3.10 - Etats des charges à payer

(en k€)

		31/12/2024
Emprunts et dettes financières auprès des étabts de crédit		**59**
	Banque en eur creditrice	59
Emprunts et dettes financières divers		**21000**
	Emprunt L&P	21000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**91**
		91
Dettes fournisseurs		**6232**
	Fournisseurs	3729
	Fournisseurs factures non parvenues	2503
Dettes fiscales et sociales		**4 887**
	CSE	42
	Notes de frais	1
	Oppositions/salaires	1
	Congés à payer brut	649
	ARTT à payer	1250
	Repos Compensateurs à Payer	2
	Dettes prov salariés	869
	Organismes sociaux et fiscaux	2073
	Avance sur subvention	0
Autres dettes d'exploitation		**530**
	Autres debiteurs	
	Agents	**20**
	Charges à payer	**510**
	Juste valeur instruments de couverture	
	Avoir à établir	**0**
Dettes groupes IS		**281**
Ecart conversion Passif		**118**
Produits constatés d'avance		**1371**

3.11 - Etats des produits à recevoir

		31/12/2024
Clients et comptes rattachés		**7**
	Clients Factures à établir	7
Autres créances		**0**
	Etat produits à recevoir	0

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

4 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

4.1 – Chiffre d'affaires

La répartition du chiffre d'affaires par secteur géographique est la suivante:

(en k€)

	2 023	**2 024**
FRANCE	16 878	24 119
PAYS ZONE CEE	9 894	8 151
AUTRES	11 167	14 521
TOTAL	***37 939***	***46 791***

Pour des raisons de confidentialité, la société ne souhaite pas de donner la ventilation de son chiffre d'affaires par secteur d'activité.

4.2 – Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

- Intérêts sur emprunt LEGGETT & PLATT : -10 k€

4.3 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à -333k€ constitué des écritures suivantes :

- Reprise Provisions Amortissements dérogatoires : 2 k€, 2
- Reprise Provision pour hausse de prix : 12 k€, 12
- Provision pour hausse de prix : -14 k€, -14

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

5 - AUTRES INFORMATIONS

5.1 - Effectifs

LIBELLE	2023	2024
CADRES	20	21
ATAM	30	37
OUVRIERS	124	125
TOTAL	***174***	***183***

5.2 - Informations en matière de crédit bail

Néant

5.3 - Engagements hors bilan

Les engagements donnés sont les suivants :

neant

Les engagements reçus sont les suivants : Néant

5.4 Information sur la couverture des risques de marché

Risque de taux : néant

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

5.6- Fiscalité

(en k€)

Ventilation de l'impôt entre résultat courant et résultat exceptionnel

	Résultat avant	Impôt du	Résultat net
Courant	3 947	199	3 748
Exceptionnel	-333	83	-416
Participation	-136		-136
TOTAL	**3 478**	**282**	**3 196**

5.7- Rémunérations des membres des organes d'administration et de direction

Organes d'administration

La société n'a versé aucun jeton de présence au cours de l'exercice.

Organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car elle n'est pas significative au regard de la situation patrimoniale et financière ainsi que du résultat de l'entreprise. Par ailleurs, cette information reviendrait à donner une rémunération individuelle.

5.8- Honoraires C.A.C

Le montant des honoraires C.A.C est de 54K€

Docusign Envelope ID: 9D27100D-043E-4A5D-99F0-E8DD577D6FB0

6 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Un contrôle des douanes sur notre régime de perfectionnement actif nous est en cours
Le risque encourus s'élève à 328 k€ , que nous avons provisionné même si nous contestons ce risque,
Nous avons reçu un second avis de mise en recouvrement le 12 février 2025, concernant un litige complémentaire des douanes, pour un montant de 102 805€uros que nous avons pay
Nous n'avons pas modifié les comptes 2024 car nous avons contesté la responsabilité de la société SPECITUBES sur ce dossier.

7 – INFORMATION RELATIVE AUX PARTIES LIEES

Intérets courus sur emprunt contracté auprés de LEGGETT & PLATT	k€
Emprunt auprès de L&P	21 000 K€
Achats auprès de sociétés du groupe L&P	
Matières premières&sous traitance	73 K€
Ventes de produits finis a des sociétés du groupe L&P	
Tubes	353 k€
Charges d'intérets d'emprunt	10 k€
Honoraires et supports légaux	268 k€

8 – INFORMATIONS RELATIVES AUX INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET AUX OPERATIONS DE COUVERTURE

Suite au règlement N°2015-05 du 2 juillet 2015, nous avons procédé au reclassement des pertes et des gains de changes sur les dettes et les créances commerciales en résultat d'explo
Il a été mis en place une couverture du risque de change, basée sur le carnet de commandes clients , afin de se prémunir du risque auquel la société est soumise
Les primes d'option sont étalées sur le rèsultat au même rythme que l'élément couvert
La juste valeur, au 31/12/2024, des contrats d'achats et de ventes à terme n'a pas été comptabilisée car il s'agit d'un produit latent