ACCESS
AUDIT & CONSEIL

SASU DELNARD CONSTRUCTION

352 Route Du Théatre
St Gilles Les Bains
97434 ST PAUL
FRANCE

Plaquette des comptes annuels du **01/01/2024** au **31/12/2024**

« Certifié conforme à l'original par la gérance »

DELNARD CONSTRUCTION
352 Route du Théâtre
Saint Gilles les bains
97434 SAINT PAUL
TEL: 0692 229 622
APE: 4399C - SIRET: 823 944 932 00038

- COMPTE DE RESULTAT -

DELNARD CONSTRUCTION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

			N	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises				7 478
Production vendue - biens	2 735		2 735	
Production vendue - services	15 514 206		15 514 206	13 230 904
Chiffre d'affaires net	**15 516 941**		**15 516 941**	**13 238 382**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			8	7
Total des produits d'exploitation I (1)			**15 516 949**	**13 238 389**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				41
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 176 023	4 649 350
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 525	-119 060
Autres achats et charges externes (3)			3 876 625	3 681 236
Impôts, taxes et versements assimilés			86 822	51 655
Salaires et traitements			3 393 299	2 887 998
Charges sociales			1 282 460	893 608
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			454 249	374 062
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisio...			3 900	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			14	26
Total des charges d'exploitation II (2)			**14 274 915**	**12 418 916**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 242 034**	**819 473**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			16 336	4 005
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**16 336**	**4 005**

- COMPTE DE RESULTAT -

DELNARD CONSTRUCTION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	88 862	62 083
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**88 862**	**62 083**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-72 526**	**-58 078**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**1 169 508**	**761 395**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 930	88 923
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 187	68 945
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	**17 117**	**157 868**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 060	55 729
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		68 945
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**106 060**	**124 675**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-88 943**	**33 194**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-72 496	-195 549
BENEFICE OU PERTE	**1 153 061**	**990 137**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :	15 930,00	43 463,00
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :	12 386,00	41 504,00
(3) dont crédit-bail mobilier :	166 932,00	108 405,00
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

ACCESS
AUDIT & CONSEIL

SASU DELNARD CONSTRUCTION

352 Route Du Théatre
St Gilles Les Bains
97434 ST PAUL
FRANCE

Plaquette des comptes annuels du **01/01/2024** au **31/12/2024**

« Certifié conforme à l'original par la gérance »

DELNARD CONSTRUCTION
352 Route du Théâtre
Saint Gilles les bains
97434 SAINT PAUL
TEL: 0692 229 622
APE: 4399C - SIRET: 823 944 932 00038

- BILAN ACTIF -

DELNARD CONSTRUCTION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	39 750		39 750	39 750
Constructions	119 250	10 759	108 491	111 274
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 531 695	1 472 778	2 058 917	2 138 570
Autres immobilisations corporelles	489 839	286 757	203 082	237 450
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	813 506		813 506	256
Créances rattachées à participations	439 950		439 950	439 950
Autres titres immobilisés	404 397		404 397	334 397
Prêts				
Autres immobilisations financières	252 277		252 277	247 077
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**6 090 663**	**1 770 294**	**4 320 369**	**3 548 724**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	245 687		245 687	247 212
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	39 487		39 487	5 776
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 198 312	3 900	3 194 413	2 908 704
Autres créances	1 878 491		1 878 491	1 785 433
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 786 656		1 786 656	666 378
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	24 306		24 306	244 366
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 172 939**	**3 900**	**7 169 039**	**5 857 870**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**13 263 602**	**1 774 194**	**11 489 408**	**9 406 594**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			3 900,00	

- BILAN PASSIF -

DELNARD CONSTRUCTION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 10 000,00)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 275 554	2 785 416
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 153 061	990 137
Situation Nette	**4 439 614**	**3 786 554**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 439 614**	**3 786 554**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	3 923 152	2 607 859
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		50 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 850 756	2 165 153
Dettes fiscales et sociales	1 263 811	781 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	12 076	15 223
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**7 049 794**	**5 620 041**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**11 489 408**	**9 406 594**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	2 023 194,00	2 023 194,00
à moins d'un an	5 026 600,00	3 596 846,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		86 123,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

ANNEXE COMPTABLE

DELNARD CONSTRUCTION

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 11 489 408€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 153 061€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	39 750	-	-	-	-	39 750
Constructions	119 250	-	-	-	-	119 250
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 223 259	-	308 436	-	-	3 531 695
Installations générales, agencements, aménagements divers	278 479	-	19 390	-	-	297 870
Matériel de transport	109 470	-	-	-	-	109 470
Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 882	-	9 617	-	-	82 499
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**3 843 090**	**-**	**337 443**	**-**	**-**	**4 180 534**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	440 206	-	813 250	-	-	1 253 456
Autres titres immobilisés	334 397	-	70 000	-	-	404 397
Prêts et autres immobilisations financières	247 077	-	5 200	-	-	252 277
Total Immobilisations Financières (III)	**1 021 680**	**-**	**888 450**	**-**	**-**	**1 910 130**
TOTAUX (I+II+III)	**4 864 770**	**-**	**1 225 893**	**-**	**-**	**6 090 663**

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	7 976	2 783	-	10 759
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	1 084 689	388 089	-	1 472 778
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	94 574	34 397	-	128 972
Autres immo. corp.- Matériel de transport	85 829	17 392	-	103 221
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	42 978	11 587	-	54 564
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	1 316 046	454 249	-	1 770 294
TOTAUX	**1 316 046**	**454 249**	**-**	**1 770 294**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	440 206	-	813 250	-	-	1 253 456
Autres titres immobilisés	334 397	-	70 000	-	-	404 397
Prêts & Autres Immo financières	247 077	-	5 200	-	-	252 277
TOTAUX	**1 021 680**	**-**	**888 450**	**-**	**-**	**1 910 130**

- Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode (FIFO / CUMP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	245 687	-	245 687
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**245 687**	**-**	**245 687**

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	3 900	-	3 900
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**-**	**3 900**	**-**	**3 900**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	599 052
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**599 052**

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		439 950	-	439 950
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		252 277	-	252 277
Clients douteux ou litigieux		3 900	-	3 900
Autres créances clients		3 194 413	3 194 413	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 563	2 563	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 132	2 132	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	207 991	207 991	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 486	14 486	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		1 522 387	1 522 387	-
Débiteurs divers		128 931	128 931	-
Charges constatées d'avance		24 306	24 306	-
TOTAUX		**5 793 336**	**5 097 210**	**696 127**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	1 786 656	666 378
TOTAL	**1 786 656**	**666 378**

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 000	10,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	2 785 416				3 275 554
Résultat de l'exercice	990 137				1 153 061

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	5 629	5 629	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	3 917 522	1 894 328	1 691 081	332 114
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 850 756	1 850 756	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 797	1 797	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	331 040	331 040	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	876 873	876 873	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	54 100	54 100	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	-
Autres dettes	12 076	12 076	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**7 049 794**	**5 026 600**	**1 691 081**	**332 114**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	5 629
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	90 837
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	88 862
	Autres charges fiscales	20 505
	Divers	9 513
TOTAL		**215 346**

Informations complémentaires sur le bilan passif :

Les engagements de retraite ont été évalués à 78 275 €uros au 31/12/2024.

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	2 735	-	2 735
Productions de services	15 514 206	-	15 514 206
Chiffre d'affaires total	**15 516 941**	**-**	**15 516 941**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	16 336	4 005
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**16 336**	**4 005**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	88 862	62 083
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***88 862***	***62 083***
Résultat financier	**-72 526**	**-58 078**

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 930	88 923
Produits Exceptionnels sur opération en capital	1 187	68 945
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**17 117**	**157 868**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 060	55 729
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	68 945
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**106 060**	**124 675**
Résultat exceptionnel	**-88 943**	**33 194**

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	1 169 508			
Résultat Exceptionnel	-88 943			
TOTAUX	**1 080 565**	-	-	-

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	18 000	
Autres prestations		
TOTAUX	18 000	-

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	2
Ouvriers	89
TOTAL	93

CABINET EMADALY

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

commissaire
aux comptes

SAS DELNARD CONSTRUCTION

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

« Certifié conforme à l'original par la gérance »
le 26/08/25

DELNARD CONSTRUCTION
352 Route du Théâtre
Saint Gilles les bains
97434 SAINT PAUL
TEL : 0692 229 622
APE : 4399C - SIRET : 523 944 932 00038

CABINET EMADALY

SAS DELNARD CONSTRUCTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAS DELNARD CONSTRUCTION
352 route du Théâtre
97 434 SAINT-GILLES LES BAINS

N° Siret : 523 944 932 00038/ Code APE : 4399C

CABINET EMADALY
SIEGE SOCIAL : 16 RUE SUFFREN – 97 410 SAINT PIERRE
TEL : 0262 269401 – FAX : 0262 272180 – SIRET : 530 729 961 00017 - APE : 6920 Z

commissaire aux comptes

CABINET EMADALY

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

SAS DELNARD CONSTRUCTION

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associée unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de SAS DELNARD CONSTRUCTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

- le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- le respect des obligations suite au dépassement du seuil d'effectif ;
- le contrôle de l'exhaustivité du chiffre d'affaires en l'absence d'un outil de gestion commerciale respectant les critères de la piste d'audit fiable ;

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital vous ont été communiquées dans les documents adressés à l'assemblée.

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

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

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

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

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

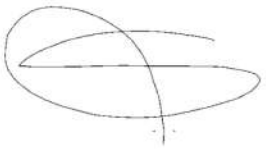
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint Pierre, le 13/06/2025

Le commissaire aux comptes
CABINET EMADALY

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z



Idriss EMADALY

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

CABINET EMADALY

SAS DELNARD CONSTRUCTION

COMPTES ANNUELS CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

SAS DELNARD CONSTRUCTION
352 route du Théâtre
97 434 SAINT-GILLES LES BAINS

CABINET EMADALY
SIEGE SOCIAL : 16 RUE SUFFREN – 97 410 SAINT PIERRE
TEL : 0262 269401 – FAX : 0262 272180 – SIRET : 530 729 961 00017 - APE : 6920 Z

commissaire aux comptes

- BILAN ACTIF -

DELNARD CONSTRUCTION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	39 750		39 750	39 750
Constructions	119 250	10 759	108 491	111 274
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 531 695	1 472 778	2 058 917	2 138 570
Autres immobilisations corporelles	489 839	286 757	203 082	237 450
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations evaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	813 506		813 506	256
Créances rattachées à participations	439 950		439 950	439 950
Autres titres immobilisés	404 397		404 397	334 397
Prêts				
Autres immobilisations financières	252 277		252 277	247 077
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**6 090 663**	**1 770 294**	**4 320 369**	**3 548 724**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	245 687		245 687	247 212
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	39 487		39 487	5 776
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 198 312	3 900	3 194 413	2 908 704
Autres créances	1 878 491		1 878 491	1 785 433
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 786 656		1 786 656	666 378
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	24 306		24 306	244 366
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**7 172 939**	**3 900**	**7 169 039**	**5 857 870**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**13 263 602**	**1 774 194**	**11 489 408**	**9 406 594**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :			3 900,00	

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

ACCESS AUDIT ET CONSEIL

- BILAN PASSIF -

DELNARD CONSTRUCTION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 10 000,00)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	3 275 554	2 785 416
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 153 061	990 137
Situation Nette	**4 439 614**	**3 786 554**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 439 614**	**3 786 554**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	3 923 152	2 607 859
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		50 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 850 756	2 165 153
Dettes fiscales et sociales	1 263 811	781 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	12 076	15 223
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**7 049 794**	**5 620 041**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**11 489 408**	**9 406 594**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an	2 023 194,00	2 023 194,00
à moins d'un an	5 026 600,00	3 596 846,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		86 123,00
(3) Dont emprunts participatifs :		

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

ACCESS AUDIT ET CONSEIL

- COMPTE DE RESULTAT -

DELNARD CONSTRUCTION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	France	Export	N	N-1
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				7 478
Production vendue - biens	2 735		2 735	
Production vendue - services	15 514 206		15 514 206	13 230 904
Chiffre d'affaires net	15 516 941		15 516 941	13 238 382
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			8	7
Total des produits d'exploitation I (1)			15 516 949	13 238 389
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				41
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 176 023	4 649 350
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			1 525	-119 060
Autres achats et charges externes (3)			3 876 625	3 681 236
Impôts, taxes et versements assimilés			86 822	51 655
Salaires et traitements			3 393 299	2 887 998
Charges sociales			1 282 460	893 608
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			454 249	374 062
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...			3 900	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			14	26
Total des charges d'exploitations II (2)			14 274 915	12 418 916
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 242 034	819 473
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			16 336	4 005
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			16 336	4 005

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

- COMPTE DE RESULTAT -

DELNARD CONSTRUCTION

du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	88 862	62 083
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	88 862	62 083
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-72 526**	**-58 078**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**1 169 508**	**761 395**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 930	88 923
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 187	68 945
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	17 117	157 868
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 060	55 729
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		68 945
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	106 060	124 675
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-88 943**	**33 194**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-72 496	-195 549
BENEFICE OU PERTE	**1 153 061**	**990 137**
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :	15 930,00	43 463,00
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :	12 386,00	41 504,00
(3) dont crédit-bail mobilier :	166 932,00	108 405,00
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

DELNARD CONSTRUCTION

Annexe des Comptes
de l'exercice clos
le 31/12/2024

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 11 489 408€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 1 153 061€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :

ACTIF

Immobilisations :

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-	-	-	-	-	-

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	39 750	-	-	-	-	39 750
Constructions	119 250	-	-	-	-	119 250
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 223 259	-	308 436	-	-	3 531 695
Installations générales, agencements, aménagements divers	278 479	-	19 390	-	-	297 870
Matériel de transport	109 470	-	-	-	-	109 470
Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 882	-	9 617	-	-	82 499
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	**3 843 090**	-	**337 443**	-	-	**4 180 534**

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Participation évaluées par mise en équivalences	-	-	-	-	-	-
Autres participations	440 206	-	813 250	-	-	1 253 456
Autres titres immobilisés	334 397	-	70 000	-	-	404 397
Prêts et autres immobilisations financières	247 077	-	5 200	-	-	252 277
Total Immobilisations Financières (III)	**1 021 680**	-	**888 450**	-	-	**1 910 130**
TOTAUX (I+II+III)	**4 864 770**	-	**1 225 893**	-	-	**6 090 663**

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	- Reprise	Fin exercice
Frais établissement et développement	-	-	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Total Amortissement. incorporelles (Total I)	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	7 976	2 783	-	10 759
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	1 084 689	388 089	-	1 472 778
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	94 574	34 397	-	128 972
Autres immo. corp.- Matériel de transport	85 829	17 392	-	103 221
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	42 978	11 587	-	54 564
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	1 316 046	454 249	-	1 770 294
TOTAUX	**1 316 046**	**454 249**	-	**1 770 294**

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 981 00041 - APE : 6920Z

- Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début exercice	+ Réévaluations	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur Brute Fin exercice
Participations évaluées (méthode équivalence)	-	-	-	-	-	-
Autres participations	440 206	-	813 250	-	-	1 253 456
Autres titres immobilisés	334 397	-	70 000	-	-	404 397
Prêts & Autres Immo financières	247 077	-	5 200	-	-	252 277
TOTAUX	**1 021 680**	**-**	**888 450**	**-**	**-**	**1 910 130**

- Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode (FIFO / CUMP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

CABINET EMADAUX
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	245 687	-	245 687
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	-	-	-
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
TOTAUX	**245 687**	**-**	**245 687**

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début exercice	+ Dépréciation	- Reprise	Fin exercice
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	3 900	-	3 900
Autres Actifs	-	-	-	-
TOTAUX	**-**	**3 900**	**-**	**3 900**

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	599 052
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
TOTAL		**599 052**

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret 380 729 061 00041 - APE : 6920Z

État des Créances :

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

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		439 950	-	439 950
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		252 277	-	252 277
Clients douteux ou litigieux		3 900	-	3 900
Autres créances clients		3 194 413	3 194 413	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		2 563	2 563	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 132	2 132	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	207 991	207 991	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 486	14 486	-
	Autres impôts et taxes	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		1 522 387	1 522 387	-
Débiteurs divers		128 931	128 931	-
Charges constatées d'avance		24 306	24 306	-
TOTAUX		**5 793 336**	**5 097 210**	**696 127**
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Valeur mobilière de placement (VMP)	-	-
Banques	1 786 656	666 378
TOTAL	**1 786 656**	**666 378**

PASSIF

Capitaux propres :

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 000	10,00

Libellé	Solde ouverture	Affectation résultat	+ Variations	- Variations	Solde clôture
Capital Social	10 000				10 000
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	2 785 416				3 275 554
Résultat de l'exercice	990 137				1 153 061

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	5 629	5 629	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine (1)	3 917 522	1 894 328	1 691 081	332 114
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 850 756	1 850 756	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 797	1 797	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	331 040	331 040	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A	876 873	876 873	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	54 100	54 100	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés (2)	-	-	-	-
Autres dettes	12 076	12 076	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**7 049 794**	**5 026 600**	**1 691 081**	**332 114**
(1) Dont Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
(1) Dont Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
(2) Dont Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	5 629
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	90 837
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	88 862
	Autres charges fiscales	20 505
	Divers	9 513
TOTAL		**215 346**

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

Informations complémentaires sur le bilan passif :

Les engagements de retraite ont été évalués à 78 275 €uros au 31/12/2024.

COMPTE DE RÉSULTAT

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export	CA HT Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	2 735	-	2 735
Productions de services	15 514 206	-	15 514 206
Chiffre d'affaires total	**15 516 941**	-	**15 516 941**

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	16 336	4 005
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	**16 336**	**4 005**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	88 862	62 083
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	***88 862***	***62 083***
Résultat financier	**-72 526**	**-58 078**

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 930	88 923
Produits Exceptionnels sur opération en capital	1 187	68 945
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	**17 117**	**157 868**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106 060	55 729
Charges Exceptionnelle sur opération en capital	-	68 945
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	**106 060**	**124 675**
Résultat exceptionnel	**-88 943**	**33 194**

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	1 169 508			
Résultat Exceptionnel	-88 943			
TOTAUX	**1 080 565**	-	-	-

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 961 00041 - APE : 6920Z

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1	CAC 2
Mission de contrôle légal des comptes	18 000	
Autres prestations		
TOTAUX	18 000	-

Autres Informations Spécifiques :

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	2
Ouvriers	89
TOTAL	93

CABINET EMADALY

SAS DELNARD CONSTRUCTION

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

SAS DELNARD CONSTRUCTION
352 route du Théâtre
97 434 SAINT-GILLES LES BAINS

N° Siret : 523 944 932 00038/ Code APE : 4399C

CABINET EMADALY
SIEGE SOCIAL : 16 RUE SUFFREN – 97 410 SAINT PIERRE
TEL : 0262 269401 – FAX : 0262 272180 – SIRET : 530 729 961 00017 - APE : 6920 Z

commissaire aux comptes

CABINET EMADALY

SAS DELNARD CONSTRUCTION

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Monsieur,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé(s) ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

En application de l'article R.223-16 du code de commerce, nous avons été avisé(s) des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 223-19 dudit code, qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Convention, entre la société S.A.S.U DELNARD CONSTRUCTION / SARL HOLDING DELNARD société dans laquelle la S.A.S.U est détenue à 100% et dans laquelle Monsieur Johny DELNARD est gérant et associé unique

1- Nature et objet : Dette de la SARL HOLDING DELNARD envers la filiale SASU DELNARD CONSTRUCTION.

2- Modalités : Au titre de l'exercice écoulé, la société HOLDING DELNARD a une dette qui s'élève à 1 522 387 € envers la filiale SASU DELNARD CONSTRUCTION. Cette dette n'a pas produit d'intérêts au cours de l'exercice 2024.

Convention, entre la société S.A.S.U DELNARD CONSTRUCTION / SARL HOLDING DELNARD société dans laquelle la HOLDING est associée à 100%

Nature et objet : Facturation de management fees par la société HOLDING DELNARD à sa filiale SASU DELNARD CONSTRUCTION.

Modalités : Au titre de l'exercice 2024, la société HOLDING DELNARD a facturé à la SASU DELNARD CONSTRUCTION un montant total de 330 000 €, correspondant aux management fees.

Fait à Saint Pierre, le 13 juin 2025

Le commissaire aux comptes
CABINET EMADALY

CABINET EMADALY
Expert Comptable
Commissaire aux comptes
Siret : 530 729 981 00041 - APE : 6920Z

Idriss EMADALY

commissaire
aux comptes

CABINET EMADALY

Membre de l'ordre des experts-comptables – Région Réunion
Siège social : 16 rue Suffren – 97410 Saint Pierre – Tél : 0262 26 94 01
Fax : 0262 27 21 80 – E-mail : contact@auditexpertgestion.re
SIRET : 530 729 961 00044 - APE : 6920 Z