S.A.S ETHIC

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

S.A.S ETHIC
50 Rue Théophraste Renaudot
34430 ST JEAN DE VEDAS

À l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S.A.S ETHIC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes - Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - SAS au capital de 7 905 826 €. Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 PARIS. RCS PARIS 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. SIRET 811 599 406 00410. Code APE 6920Z. PKF Arsilon Commissariat aux Comptes est membre de PKF Global, le réseau des entités membres de PKF International Limited, dont chaque membre est une entité juridique distincte et indépendante vis-à-vis de laquelle aucune responsabilité ne saurait être recherchée pour une quelconque action ou inaction d'une autre entité membre ou société correspondante.

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 ainsi que 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

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

Autres informations

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

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 :

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

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

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

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

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

Fait à Mauguio, le 27 juin 2025

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Signé par Sebastien Michel
Le 27/06/2025
ID: tx_wEr2wL1a33Z6

Sébastien MICHEL

Bilan Actif

ETHIC S.A.S

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 371	1 371		
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 796		13 796	4 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**15 167**	**1 371**	**13 796**	**4 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	117 975	74 373	43 602	63 525
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**117 975**	**74 373**	**43 602**	**63 525**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 994 552		1 994 552	1 969 552
Créances rattachées à des participations	351 459		351 459	728 299
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 189		4 189	4 047
TOTAL immobilisations financières :	**2 350 200**		**2 350 200**	**2 701 899**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 483 342**	**75 744**	**2 407 598**	**2 769 424**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	120 081		120 081	
TOTAL stocks et en-cours :	**120 081**		**120 081**	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 442 984		1 442 984	1 642 463
Autres créances	20 768		20 768	10 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 463 753**		**1 463 753**	**1 653 363**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	960 446		960 446	38 542
Charges constatées d'avance	10 876		10 876	8 390
TOTAL disponibilités et divers :	**971 322**		**971 322**	**46 932**
ACTIF CIRCULANT	**2 555 156**		**2 555 156**	**1 700 295**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**5 038 498**	**75 744**	**4 962 754**	**4 469 718**

© Sage

Bilan Passif

ETHIC S.A.S

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 972 558	2 244 671
Résultat de l'exercice	663 336	727 887
TOTAL situation nette :	**3 668 894**	**3 005 558**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	179 553	179 553
CAPITAUX PROPRES	**3 848 447**	**3 185 111**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 020	170 119
Emprunts et dettes financières divers	284 057	369 803
TOTAL dettes financières :	**378 077**	**539 922**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 630	52 103
Dettes fiscales et sociales	623 780	687 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 820	4 820
TOTAL dettes diverses :	**736 230**	**744 686**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	**1 114 307**	**1 284 607**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 962 754**	**4 469 718**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ETHIC S.A.S

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises	167 911		167 911	1 743 014
Production vendue de biens				
Production vendue de services	988 042		988 042	999 911
Chiffres d'affaires nets	**1 155 953**		**1 155 953**	**2 742 926**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 648	19 218
Autres produits			3	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 174 604**	**2 762 146**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			236 665	542 145
Variation de stock de marchandises			(120 081)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 187	941 898
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			135 784	257 884
TOTAL charges externes :			**256 555**	**1 741 927**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			9 709	11 205
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			500 461	553 056
Charges sociales			247 721	242 627
TOTAL charges de personnel :			**748 183**	**795 682**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 756	23 947
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**21 756**	**23 947**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3	3
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 036 205**	**2 572 763**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**138 399**	**189 383**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ETHIC S.A.S

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**138 399**	**189 383**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	563 000	600 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 726	22 199
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	581 726	**622 199**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 931	16 020
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	16 931	**16 020**
RÉSULTAT FINANCIER	**564 795**	**606 179**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**703 195**	**795 562**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		17 222
		17 222
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**(17 222)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	39 859	50 452
TOTAL DES PRODUITS	**1 756 331**	**3 384 345**
TOTAL DES CHARGES	**1 092 995**	**2 656 458**
BÉNÉFICE OU PERTE	**663 336**	**727 887**

© Sage

ETHIC S.A.S
Société par actions simplifiée au capital de 30 000 Euros
Siège Social : 50 Rue Théophraste Renaudot – Parc St Jean - Bât. 1
34 430 Saint Jean de Védas
RCS MONTPELLIER 812 481 059

ANNEXE au 31 Décembre 2024

Au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total est de 4 962 754 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 663335.71 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2024 au 31 décembre 2024.
Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L EXERCICE

1.1 Faits pertinents de l'exercice 2024

Création de deux filiales détenues à 100% par ETHIC SAS, pour des projets spécifiques :

- SAS ETHIC IMMO : Capital 10 000 € pour le secteur Immobilier
- SAS ETHIC Energie : Capital 15 000 € pour le secteur des énergies renouvelables sur les sites industriels

1.2 Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Prise de participation de 100% des titres de la société PRSE le 27/01/2025, société spécialisée dans la fabrication de briques réfractaires, située à Saint Vallier (26).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

CAPITAL ET RESERVES

Capital Social : Le capital est composé de 30 000 actions d'une valeur nominale de 1(un) euro.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Néant

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
L'amortissement pour dépréciation a, pour l'essentiel, été déterminé selon le mode linéaire considéré comme amortissement économique. Les durées d'amortissement les plus générales retenues ont été les suivantes :

* Construction	20 ans
* Matériel informatique	3 à 5 ans
* Matériel industriel	2 à 15 ans
* Mobilier	5 ans
* Agencements et installations générales	3 à 5 ans
* Aménagements terrain	5 à 10 ans

" Cf. tableaux 2054 et 2055 de la liasse fiscale annexés ci-après "

(5) IMMOBILISATIONS

N° 2054-SD2025

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : ETHIC S.A.S — Néant ☐ *

CADRE A — IMMOBILISATIONS

			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — **TOTAL I**	CZ	1 371	D8		D9		
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — **TOTAL II**	KD	4 000	KE		KF	12 296	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI		
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KK		KL		
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM		KN		KO		
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions — Dont Composants M2	KP		KQ		KR		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS		KT		KU		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV		KW		KX		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	92 448	KZ		LA		
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	26 630	LC		LD	1 833	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG		
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ		
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM		
CORPORELLES	**TOTAL III**	LN	119 077	LO		LP	1 833	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T		
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	2 697 851	8V		8W	851 664	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S		
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	4 047	1U		1V	142	
FINANCIÈRES	**TOTAL IV**	LQ	2 701 899	LR		LS	851 805	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	2 826 348	ØH		ØJ	865 934	

CADRE B — IMMOBILISATIONS

				Diminutions: par virement de poste à poste (1)		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence — Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — **TOTAL I**		IN		CØ		DØ	1 371	D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — **TOTAL II**		IO		LV	2 500	LW	13 796	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ	92 448	MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	2 935	MT	25 528	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	**TOTAL III**		IY		NG	2 935	NH	117 975	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX	1 203 504	ØY	2 346 011	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	4 189	2G	
FINANCIÈRES	**TOTAL IV**		I3		NJ	1 203 504	NK	2 350 200	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	1 208 940	ØL	2 483 342	ØM	

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

© Sage

N° 2055-SD2025

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : ETHIC S.A.S — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	1 371	EL		EM		EN	1 371
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK	1 371	RM		RN		RO	1 371
Terrains		PI		PJ		PK		PL	0
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	40 287	QI	17 518	QJ		QK	57 805
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	15 266	QM	4 237	QN	2 935	QO	16 568
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	55 553	QV	21 756	QW	2 935	QX	74 373
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	56 924	ØP	21 756	ØQ	2 935	ØR	75 744

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé **(NP + NQ + NR)**		NW		**Total général** non ventilé **(NS + NT + NU)**		NY				**Total général** non ventilé **(NW - NY)**		NZ			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

© Sage

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Tableau de variation des capitaux propres									
	Capital social	Prime		Réserves légales	Autres réserves	Report à nouveau	**Total des capitaux propres hors résultat en cours et hors subvention d'investissement (SI)**	Résultat de l'exercice	**Total des capitaux propre en tenant compte du résultat de l'exercice en cours hors SI**
		Prime d'apport	Prime d'émission						
Situation à la clôture N-1	30 000 €	0 €	0 €	3 000 €	0 €	2 244 670 €	**2 277 670 €**	727 887€	**3 005 558 €**
Mouvements						727 888 €	**727 888 €**	-64 551€	**663 336 €**
Situation à la clôture N	30 000 €	0 €	0 €	3 000€	0 €	2 972 558 €	**3 005 558 €**	663 336€	**3 668 894 €**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres immobilisés :
Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, incluant les frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées :
Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

Autres immobilisations financières :
Les autres immobilisations financières se composent exclusivement d'une caution versée à un fournisseur.

EMPRUNTS ET DETTES

Cf. tableau 2057 de la liasse fiscale annexé ci-après

CREANCES ET DETTES

Cf. tableau 2057 de la liasse fiscale annexé ci-après

ACTIF CIRCULANT ET DETTES

Etat des échéances des créances et des dettes – déclaration 2057

- Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du CMP.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.
Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activités et de stockage.

- Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour la valeur nominale. Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du dernier cours de change précédant la clôture du bilan. Les différences résultant de cette dernière évaluation ont été inscrites en écart de conversion passif et actif.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées compte tenu des difficultés de recouvrement.

- Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice (perte de change ou gain de change).

PROVISION INSCRITE AU BILAN

Cf. tableau 2056 de la liasse fiscale annexé ci-après

Amortissement dérogatoire des Frais acquisition sur Titres pour 179 553 € (MIG pour 29 840.35€ , Barytine et Minéraux pour 27 763.49€, Terres Cuites d'Occitanie pour 42 865.15€, Terres d'Albine pour 17 337.91€ et Oxymine pour 61 746.09€)

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057-SD 2025

Désignation de l'entreprise : ETHIC S.A.S — Néant ☐ *

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	351 459	UM	351 459	UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	4 189	UV		UW	4 189
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	1 442 984		1 442 984		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	10 593		10 593		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	9 697		9 697		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	478		478		
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR					
	Charges constatées d'avance	VS	10 876		10 876		
	TOTAUX	VT	1 830 276	VU	1 826 087	VV	4 189
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG				
	à plus d'1 an à l'origine	VH	94 020	76 856	17 164	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	284 057	284 057		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	107 630	107 630		
Personnel et comptes rattachés		8C	337 843	337 843		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	204 818	204 818		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	74 019	74 019		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	7 100	7 100		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	4 820	4 820		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	1 114 307	VZ 1 097 143	17 164	
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	76 012			

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

© Sage

7 PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise : ETHIC S.A.S — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	179 553	TM		TN		TO	179 553	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	179 553	TS		TT		TU	179 553	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A		
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y		
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D		
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H		
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5		
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X		
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S		
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W		
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	179 553	UB		UC		UD	179 553	
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE		UF				
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH				
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 I de l'annexe III au CGI.

© Sage

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

VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

A) PAR SECTEURS D'ACTIVITE	
* VENTES DE MARCHANDISES :	167 911
* PRODUCTION DE SERVICES VENDUS	988 042
* PRODUCTION DE BIENS VENDUS	0
TOTAL	1 155 953

B) PAR SECTEUR GEOGRAPHIQUE	
* VENTES FRANCE	1 155 953
* VENTES EXPORT	0
TOTAL	1 155 953

VENTILATIONS DE L'EFFECTIF MOYEN

-	Agents de maîtrise :	0
-	Cadres :	5
-	Employés :	1
TOTAL		6

ENGAGEMENTS LIES AUX INDEMNITES DE RETRAITE

Les engagements liés au départ à la retraite ne sont pas provisionnés au bilan mais font l'objet d'une évaluation selon la méthode rétrospective en droits accumulés avec projection de salaires. Ils sont ainsi évalués à 68 585 euros.

Les principales hypothèses retenues sont :

- Départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 65 ans
- Taux d'actualisation financière de 3.5%
- Taux d'augmentation des salaires de 2%
- Taux de charges sociales (toutes catégories confondues) : 43%
- Taux de turn-over : Lent
- Application de la convention collective des entreprises de commission, de courtage et de commerce intracommunautaire et d'importation-exportation

Compte tenu de l'absence de mouvement de personnel et de la faible variation du taux d'actualisation, le montant des engagements d'indemnités de départ en retraite n'a pas été réévalué en 2024.

VENTILATION DE L'IMPOT

	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	703 195	39 859	663 336
Résultat exceptionnel (et participation)	0	0	0
Résultat comptable	703 195	39 859	663 336

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

	CHARGES FINANCIERES	PRODUITS FINANCIERS
TOTAL	16 931	581 726
dont entreprises liées	15 445	579 664

CHARGES A PAYER

- Intérêts courus sur emprunts = 105.26€
- Charges à payer diverses = 4 820€
- Fournisseurs FNP = 39 938.88 €
- Dettes pour congés payés = 32 584.11€
- Charges sociales sur congés payés = 13 359.48 €
- Provisions sur primes à payer = 305259 €
- Etat charges à payer = 1 082€
- Charges sociales sur primes à payer = 125 316.87€

PRODUITS A RECEVOIR

- Clients FAE = 372 702.41 €
- Etat, Produits à recevoir = 478 €

COMPTES DE REGULARISATION

➢ Charges et Produits constatés d'avance :

	D'EXPLOITATION	FINANCIER	TOTAL
Charges constatées d'avance	10 876	0	10 876
Produits constatés d'avance	0	0	0

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction	N/A N/A

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour l'année 2024, les honoraires se sont élevés à 4 820 euros HT.

ENGAGEMENT EN MATIERE DE CREDIT BAIL

NEANT

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Prêt de 450 K€ :

- Nantissement au profit du LCL de 6300 actions de la société TERRES CUITES D'OCCITANIE.
- Nantissement au profit du LCL de 450 actions de la société TERRES D'ALBINE.

Autres :

- Caution personnelle et solidaire donnée au profit de la société BARYTINE ET MINERAUX à hauteur de 300 000€ pour une facilité de caisse sur le compte LCL.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Informations financières (en K€)											
	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Autres postes de capitaux propres hors résultat	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
					Brute	Nette						
MIG	1 185	3 037	0	100%	280	280			8 810	709	300	
BAM	149	1062	0	100%	228	228	177		2 666	20	50	
OXYMINE	152	771	0	100%	277	277			2 920	147	150	
T.C.d'Occitanie	107	767	0	90%	844	844	174		2 337	139	45	
Terres d'Albine	10	349	0	90%	341	341			495	81	18	
ETHIC IMMO	10	0	0	100%	10	10						cloture 31/12/2025
ETHIC Energie	15	0	0	100%	15	15						cloture 31/12/2025

ETHIC

Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 50, rue Théophraste Renaudot
Parc St Jean Bâtiment 1,
34430 ST JEAN DE VEDAS

812 481 059 RCS MONTPELLIER

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 juin 2025

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

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 663 336 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	663 336 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	2 972 558 euros
Pour former un bénéfice de	3 635 894 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 3 635 894 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Actif

ETHIC S.A.S

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 371	1 371		
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 796		13 796	4 000
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**15 167**	**1 371**	**13 796**	**4 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	117 975	74 373	43 602	63 525
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**117 975**	**74 373**	**43 602**	**63 525**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 994 552		1 994 552	1 969 552
Créances rattachées à des participations	351 459		351 459	728 299
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 189		4 189	4 047
TOTAL immobilisations financières :	**2 350 200**		**2 350 200**	**2 701 899**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 483 342**	**75 744**	**2 407 598**	**2 769 424**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	120 081		120 081	
TOTAL stocks et en-cours :	**120 081**		**120 081**	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 442 984		1 442 984	1 642 463
Autres créances	20 768		20 768	10 900
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 463 753**		**1 463 753**	**1 653 363**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	960 446		960 446	38 542
Charges constatées d'avance	10 876		10 876	8 390
TOTAL disponibilités et divers :	**971 322**		**971 322**	**46 932**
ACTIF CIRCULANT	**2 555 156**		**2 555 156**	**1 700 295**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**5 038 498**	**75 744**	**4 962 754**	**4 469 718**

© Sage

Bilan Passif

ETHIC S.A.S

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 972 558	2 244 671
Résultat de l'exercice	663 336	727 887
TOTAL situation nette :	**3 668 894**	**3 005 558**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	179 553	179 553
CAPITAUX PROPRES	**3 848 447**	**3 185 111**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 020	170 119
Emprunts et dettes financières divers	284 057	369 803
TOTAL dettes financières :	**378 077**	**539 922**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 630	52 103
Dettes fiscales et sociales	623 780	687 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 820	4 820
TOTAL dettes diverses :	**736 230**	**744 686**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	**1 114 307**	**1 284 607**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 962 754**	**4 469 718**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ETHIC S.A.S

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises	167 911		167 911	1 743 014
Production vendue de biens				
Production vendue de services	988 042		988 042	999 911
Chiffres d'affaires nets	**1 155 953**		**1 155 953**	**2 742 926**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 648	19 218
Autres produits			3	2
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 174 604**	**2 762 146**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			236 665	542 145
Variation de stock de marchandises			(120 081)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 187	941 898
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			135 784	257 884
TOTAL charges externes :			**256 555**	**1 741 927**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			9 709	11 205
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			500 461	553 056
Charges sociales			247 721	242 627
TOTAL charges de personnel :			**748 183**	**795 682**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 756	23 947
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**21 756**	**23 947**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3	3
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 036 205**	**2 572 763**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**138 399**	**189 383**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ETHIC S.A.S

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 04/06/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**138 399**	**189 383**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	563 000	600 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	18 726	22 199
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	581 726	**622 199**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 931	16 020
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	16 931	**16 020**
RÉSULTAT FINANCIER	**564 795**	**606 179**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**703 195**	**795 562**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		17 222
		17 222
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**(17 222)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	39 859	50 452
TOTAL DES PRODUITS	**1 756 331**	**3 384 345**
TOTAL DES CHARGES	**1 092 995**	**2 656 458**
BÉNÉFICE OU PERTE	**663 336**	**727 887**

© Sage

ETHIC S.A.S
Société par actions simplifiée au capital de 30 000 Euros
Siège Social : 50 Rue Théophraste Renaudot – Parc St Jean - Bât. 1
34 430 Saint Jean de Védas
RCS MONTPELLIER 812 481 059

ANNEXE au 31 Décembre 2024

Au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total est de 4 962 754 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un bénéfice de 663335.71 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2024 au 31 décembre 2024.
Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L EXERCICE

1.1 Faits pertinents de l'exercice 2024

Création de deux filiales détenues à 100% par ETHIC SAS, pour des projets spécifiques :

- SAS ETHIC IMMO : Capital 10 000 € pour le secteur Immobilier
- SAS ETHIC Energie : Capital 15 000 € pour le secteur des énergies renouvelables sur les sites industriels

1.2 Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Prise de participation de 100% des titres de la société PRSE le 27/01/2025, société spécialisée dans la fabrication de briques réfractaires, située à Saint Vallier (26).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

CAPITAL ET RESERVES

Capital Social : Le capital est composé de 30 000 actions d'une valeur nominale de 1(un) euro.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Néant

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
L'amortissement pour dépréciation a, pour l'essentiel, été déterminé selon le mode linéaire considéré comme amortissement économique. Les durées d'amortissement les plus générales retenues ont été les suivantes :

* Construction	20 ans
* Matériel informatique	3 à 5 ans
* Matériel industriel	2 à 15 ans
* Mobilier	5 ans
* Agencements et installations générales	3 à 5 ans
* Aménagements terrain	5 à 10 ans

" Cf. tableaux 2054 et 2055 de la liasse fiscale annexés ci-après "

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Tableau de variation des capitaux propres									
	Capital social	Prime		Réserves légales	Autres réserves	Report à nouveau	**Total des capitaux propres hors résultat en cours et hors subvention d'investissement (SI)**	Résultat de l'exercice	**Total des capitaux propre en tenant compte du résultat de l'exercice en cours hors SI**
		Prime d'apport	Prime d'émission						
Situation à la clôture N-1	30 000 €	0 €	0 €	3 000 €	0 €	2 244 670 €	**2 277 670 €**	727 887€	**3 005 558**
Mouvements						727 888 €	**727 888 €**	-64 551€	**663 336**
Situation à la clôture N	30 000 €	0 €	0 €	3 000€	0 €	2 972 558 €	**3 005 558 €**	663 336€	**3 668 894**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres immobilisés :
Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, incluant les frais engagés pour leur acquisition.

Créances immobilisées :
Les prêts, dépôts et autres créances immobilisées ont été évalués à leur valeur nominale.

Autres immobilisations financières :
Les autres immobilisations financières se composent exclusivement d'une caution versée à un fournisseur.

EMPRUNTS ET DETTES

Cf. tableau 2057 de la liasse fiscale annexé ci-après

CREANCES ET DETTES

Cf. tableau 2057 de la liasse fiscale annexé ci-après

ACTIF CIRCULANT ET DETTES

Etat des échéances des créances et des dettes – déclaration 2057

➢ Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du CMP.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.
Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activités et de stockage.

➢ Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour la valeur nominale. Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du dernier cours de change précédant la clôture du bilan. Les différences résultant de cette dernière évaluation ont été inscrites en écart de conversion passif et actif.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées compte tenu des difficultés de recouvrement.

➢ Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice (perte de change ou gain de change).

PROVISION INSCRITE AU BILAN

Cf. tableau 2056 de la liasse fiscale annexé ci-après

Amortissement dérogatoire des Frais acquisition sur Titres pour 179 553 € (MIG pour 29 840.35€ , Barytine et Minéraux pour 27 763.49€, Terres Cuites d'Occitanie pour 42 865.15€, Terres d'Albine pour 17 337.91€ et Oxymine pour 61 746.09€)

VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES

A) PAR SECTEURS D'ACTIVITE	
* VENTES DE MARCHANDISES :	167 911
* PRODUCTION DE SERVICES VENDUS	988 042
* PRODUCTION DE BIENS VENDUS	0
TOTAL	1 155 953

B) PAR SECTEUR GEOGRAPHIQUE	
* VENTES FRANCE	1 155 953
* VENTES EXPORT	0
TOTAL	1 155 953

VENTILATIONS DE L'EFFECTIF MOYEN

-	Agents de maîtrise :	0
-	Cadres :	5
-	Employés :	1
TOTAL		6

ENGAGEMENTS LIES AUX INDEMNITES DE RETRAITE

Les engagements liés au départ à la retraite ne sont pas provisionnés au bilan mais font l'objet d'une évaluation selon la méthode rétrospective en droits accumulés avec projection de salaires. Ils sont ainsi évalués à 68 585 euros.

Les principales hypothèses retenues sont :

- Départ volontaire à la retraite du salarié à l'âge de 65 ans
- Taux d'actualisation financière de 3.5%
- Taux d'augmentation des salaires de 2%
- Taux de charges sociales (toutes catégories confondues) : 43%
- Taux de turn-over : Lent
- Application de la convention collective des entreprises de commission, de courtage et de commerce intracommunautaire et d'importation-exportation

Compte tenu de l'absence de mouvement de personnel et de la faible variation du taux d'actualisation, le montant des engagements d'indemnités de départ en retraite n'a pas été réévalué en 2024.

VENTILATION DE L'IMPOT

	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	703 195	39 859	663 336
Résultat exceptionnel (et participation)	0	0	0
Résultat comptable	703 195	39 859	663 336

CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS

	CHARGES FINANCIERES	PRODUITS FINANCIERS
TOTAL	16 931	581 726
dont entreprises liées	15 445	579 664

CHARGES A PAYER

- Intérêts courus sur emprunts = 105.26€
- Charges à payer diverses = 4 820€
- Fournisseurs FNP = 39 938.88 €
- Dettes pour congés payés = 32 584.11€
- Charges sociales sur congés payés = 13 359.48 €
- Provisions sur primes à payer = 305259 €
- Etat charges à payer = 1 082€
- Charges sociales sur primes à payer = 125 316.87€

PRODUITS A RECEVOIR

- Clients FAE = 372 702.41 €
- Etat, Produits à recevoir = 478 €

COMPTES DE REGULARISATION

➢ Charges et Produits constatés d'avance :

	D'EXPLOITATION	FINANCIER	TOTAL
Charges constatées d'avance	10 876	0	10 876
Produits constatés d'avance	0	0	0

REMUNERATIONS ALLOUEES AUX DIRIGEANTS

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction	 N/A N/A

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Pour l'année 2024, les honoraires se sont élevés à 4 820 euros HT.

ENGAGEMENT EN MATIERE DE CREDIT BAIL

NEANT

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Prêt de 450 K€ :

- Nantissement au profit du LCL de 6300 actions de la société TERRES CUITES D'OCCITANIE.
- Nantissement au profit du LCL de 450 actions de la société TERRES D'ALBINE.

Autres :

- Caution personnelle et solidaire donnée au profit de la société BARYTINE ET MINERAUX à hauteur de 300 000€ pour une facilité de caisse sur le compte LCL.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Informations financières (en K€)											
	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Autres postes de capitaux propres hors résultat	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
					Brute	Nette						
MIG	1 185	3 037	0	100%	280	280			8 810	709	300	
BAM	149	1062	0	100%	228	228	177		2 666	20	50	
OXYMINE	152	771	0	100%	277	277			2 920	147	150	
T.C.d'Occitanie	107	767	0	90%	844	844	174		2 337	139	45	
Terres d'Albine	10	349	0	90%	341	341			495	81	18	
ETHIC IMMO	10	0	0	100%	10	10						cloture 31/12/2025
ETHIC Energie	15	0	0	100%	15	15						cloture 31/12/2025