BIOFOURNIL

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 259 233 euros
Siège Social : ZA de La Camusière, LE PUISET DORE
49600 MONTREVAULT-SUR-EVRE
RCS ANGERS N°383 473 196

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 6 JUIN 2025

L'an deux mil vingt-cinq, le 6 juin, à 10 heures, au siège social de la société, les associés se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège social de la société, sur convocation faite par le président.

Sont présents :

- Monsieur Olivier JOREAU, représentant l'associé COMPAGNIE FINANCIERE DE LA CAMUSIERE,
- Monsieur Olivier JOREAU, représentant l'associé NAT'INVEST,

Total des parts des associés présents : 15 249 actions sur les 15 249 actions composant le capital social.

La société MALEVAUT-NAUD, Commissaire aux Comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

CAVAC DEVELOPPEMENT, représentée par Monsieur Olivier JOREAU, préside la séance en sa qualité de Président de la société BIOFOURNIL.

Le Président constate que l'assemblée générale, régulièrement constituée, peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des associés :

- les statuts,
- les copies des lettres de convocation adressées aux associés,
- la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes,
- le rapport du Président,
- les rapports du Commissaire aux comptes,
- le texte des projets de résolutions,
- les comptes annuels arrêtés au 31/12/2024.

Puis le Président déclare que son rapport, les textes des projets de résolutions proposées, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce ;
- Modification de la date de clôture de l'exercice social,

- Modification corrélative des statuts,
- Renouvellement des mandats CAC,
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture de son rapport, du rapport du Commissaire aux comptes et de l'exposé des motifs des projets de résolutions présentés.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024 et du rapport général du commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui sont présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 1 112 995,52 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

L'Assemblée Générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge des dépenses non déductibles fiscalement au titre de l'article 39-4 du CGI pour un total de 32 095 €.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 112 995,52 euros de la façon suivante :

Autres réserves	1 112 995,52 €
Total affecté	**1 112 995,52 €**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, ont été les suivantes, au titre des trois exercices précédents :

Exercices	Revenus éligibles à abattement		Revenus non éligibles à abattement
	Dividendes	Autres revenus	
31/12/2023	-	-	1 170 000 €
31/12/2022	-	-	195 000 €
31/12/2021	-	-	500 000 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 et suivants du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de modifier les dates d'ouverture et de clôture de l'exercice social. Ainsi, chaque exercice s'ouvre le 1er juillet et finit le 30 juin.
Par exception, l'exercice social en cours aura une durée exceptionnelle de six mois, savoir, du 1er janvier 2025 au 30 juin 2025.

En conséquence de cette décision, l'article 5 des statuts est modifié comme suit :

« *2. – L'année sociale commence le 1er juillet et finit le 30 juin* ».

Le reste de l'article reste inchangé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prenant acte de l'expiration des mandats de commissaire aux comptes titulaire et suppléant, décide :

- le renouvellement du mandat de la SAS MALEVAUT – NAUD, 55 Bd François Arago, 79180 CHAURAY.
- la nomination en tant que Commissaire aux comptes suppléant de la STE D'EXPERTISE COMPTABLE MALEVAUT NAUD ET ASSOCIES, société par actions simplifiée domiciliée 55 boulevard François Arago 79180 CHAURAY, siren 330 255 365, en remplacement de M. GOUTTENEGRE Jean-Louis.

pour une durée de six ans, ces mandats se termineront lors de l'Assemblée Générale statuant sur les comptes 30/06/2030.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

SIXIEME RESOLUTION

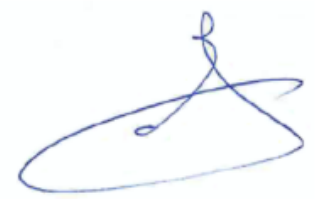
L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

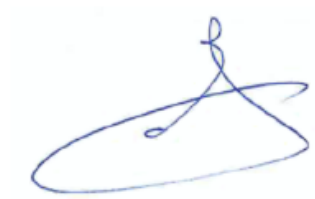
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à douze heures.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les associés.

L'associé
COMPAGNIE FINANCIERE DE LA CAMUSIERE
Olivier JOREAU



L'associé
NAT'INVEST
Olivier JOREAU



Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

COMPTES ANNUELS

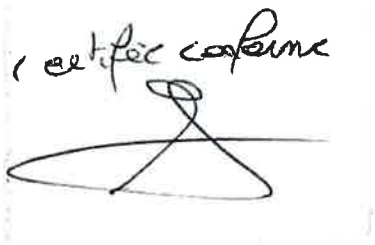
ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement	204 585,66	204 585,62	0,04	0,00	0,04	0,00
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	309 502,37	289 217,62	20 284,75	0,09	15 337,79	0,07
Fonds commercial	1 786 000,00	40 000,00	1 746 000,00	8,09	1 746 000,00	7,88
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	222 569,48	90 502,40	132 067,08	0,61	141 549,99	0,64
Constructions	5 909 814,51	1 724 314,27	4 185 500,24	19,39	4 443 405,99	20,05
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 966 193,69	9 810 573,98	8 155 619,71	37,79	9 327 445,62	42,11
Autres immobilisations corporelles	1 875 952,78	1 274 822,35	601 130,43	2,79	738 428,28	3,33
Immobilisations en cours	572 745,50		572 745,50	2,65	93 084,00	0,42
Avances & acomptes	9 000,00		9 000,00	0,04		
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 078 446,90		1 078 446,90	5,00	1 028 446,90	4,64
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	250,00		250,00	0,00	250,00	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***29 935 060,89***	***13 434 016,24***	***16 501 044,65***	76,45	***17 533 948,61***	79,15
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	695 828,65	42 722,92	653 105,73	3,03	676 788,07	3,06
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	305 206,10		305 206,10	1,41	247 337,62	1,12
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 066,51		3 066,51	0,01	3 086,80	0,01
Clients et comptes rattachés	1 892 721,90	39 661,38	1 853 060,52	8,59	1 914 909,48	8,64
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	23 228,88		23 228,88	0,11	20 942,64	0,09
. Organismes sociaux	1 485,26		1 485,26	0,01	2 056,01	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices	546 042,00		546 042,00	2,53	851 360,00	3,84
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	322 528,04		322 528,04	1,49	198 402,61	0,90
. Autres	232 490,00		232 490,00	1,08	181 159,15	0,82
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 104 931,83		1 104 931,83	5,12	495 090,94	2,23
Charges constatées d'avance	36 793,32		36 793,32	0,17	26 854,58	0,12
TOTAL (II)	***5 164 322,49***	***82 384,30***	***5 081 938,19***	23,55	***4 617 987,90***	20,85
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***35 099 383,38***	***13 516 400,54***	***21 582 982,84***	100,00	***22 151 936,51***	100,00

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 259 233,00)	**259 233,00**	1,20	**259 233,00**	1,17
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	284 495,59	1,32	284 495,59	1,28
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	25 923,30	0,12	25 923,30	0,12
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	548 813,97	2,54	411 323,68	1,86
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***1 112 995,52***	5,15	***1 307 490,29***	5,90
Subventions d'investissement	196 519,26	0,91	239 374,94	1,08
Provisions réglementées	2 620 826,70	12,14	2 749 004,10	12,41
TOTAL(I)	***5 048 807,34***	23,39	***5 276 844,90***	23,82
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	100 122,00	0,46	81 913,33	0,37
Provisions pour charges	250 112,98	1,16	217 420,32	0,98
TOTAL (III)	***350 234,98***	1,62	***299 333,65***	1,35
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	9 235 530,55	42,79	11 283 191,98	50,94
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	3 505 000,00	16,24	2 095 000,00	9,46
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	10 061,10	0,05	8 500,00	0,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 122 063,46	9,83	2 171 082,69	9,80
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	488 666,67	2,26	416 723,27	1,88
. Organismes sociaux	527 016,05	2,44	479 070,69	2,16
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 102,56	0,04	6 309,65	0,03
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	46 249,65	0,21	34 282,45	0,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 103,39	0,84	32 286,57	0,15
Autres dettes	60 147,09	0,28	49 310,66	0,22
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***16 183 940,52***	74,98	***16 575 757,96***	74,83
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***21 582 982,84***	100,00	***22 151 936,51***	100,00

(certifié conforme

ANNEXE



Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total de 21 582 982,84 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dégage un résultat de 1 112 995,52 Euros

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Liste des filiales et participations

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la règlementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et de l'ensemble des règlements postérieur qui l'ont modifié. Elle est appliquée dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses :

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition des immobilisations incorporelles sont comptabilisés en charges.

? Fonds de commerce

Le fonds de commerce n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation annuel considérant que la durée d'utilité du fonds de commerce est indéterminée. Les critères utilisés pour réaliser le test de dépréciation sont ceux utilisés lors de l'acquisition (multiple du chiffre d'affaires&) ou transactions similaires lorsque disponibles.

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Le règlement prévoit désormais que :

- Dès lors qu'un fonds commercial n'est pas amorti, un test de dépréciation annuel est obligatoire, même sans indice de perte de valeur ;
- La dépréciation éventuelle constatée sur un fonds commercial ne peut jamais être reprise.

? Logiciels

Les logiciels ont une durée d'amortissement de 1 à 3 ans.

? Frais de recherche et de développement

La société comptabilise les coûts de recherche et développement en immobilisations incorporelles en application de la méthode comptable adoptée par le passé.

Les dépenses font l'objet d'un amortissement entre 3 et 5 ans.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisitions des immobilisations corporelles sont comptabilisés en charges

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Agencement des terrains 10 ans
- Construction hors exploitation 20 à 25 ans
- Agencements divers 5 à 25 ans
- Matériel et outillage industriels 5 à 25 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau 3 à 7 ans
- Mobilier 3 et 5 ans

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Les frais d'acquisition des immobilisations financières sont comptabilisés en charges

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat d'achat connu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stock est effectuée pour les produits qui ont vocation à être détruit car inutilisés dans la production à venir

CREANCES ET DETTES

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

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

PROVISIONS REGLEMENTEES

L'apport fusion de la société BIOFOURNIL à la société HEURTEBICHE en 2003 comprenait des droits aux crédits-baux à hauteur de 400 000 ¬. Les divergences entre les règles comptables et les règles fiscales ont conduit à comptabiliser un amortissement dérogatoire qui s'élève au 31/12/2024 sur ces immobilisations incorporelles à 594 725 ¬.

PROVISIONS POUR CHARGES

Les provisions pour charges comprennent à hauteur de 250 112.98 ¬ une provision pour charges de retraite.

Les engagements relatifs au départ à la retraite de l'ensemble du personnel (charges sociales comprises) ont été estimés à la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et une dotation de provision a été comptabilisée pour un montant de 32 692.66 ¬.

La valeur actuelle probable mentionnée ici correspond à l'indemnité de fin de carrière vraisemblable en tenant compte des probabilités de survie et de présence dans la société à 65 ans.

Les critères complémentaires retenus sont les suivants :

- Le taux d'actualisation	3,38 %
- Le taux de progression des salaires	4,50 %
- Le taux de charges patronales	40,00 %
- Le taux de rotation	moyen
- L'initiative du départ	salarié
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire	INSEE 2022

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant hors taxes des honoraires comptabilisés relatifs à la mission des Commissaires aux comptes pour l'exercice 2024, s'élève à 10 500¬ au titre des comptes sociaux.

CONSOLIDATION

En raison de la prise de contrôle de la société COMPAGNIE FINANCIERE DE LA CAMUSIERE par la société CAVAC DEVELOPPEMENT en juillet 2015, la société BIOFOURNIL est rentrée dans le périmètre de consolidation de la société CAVAC dont le siège social est situé 12 boulevard de Réaumur à La Roche-sur-Yon.

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	204 586		
Autres immobilisations incorporelles	2 086 077		9 425
Terrains	222 569		
Constructions sur sol propre	5 330 669		
Constructions sur sol d'autrui	221 949		
Installations générales, agencements, constructions	357 197		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 810 552		211 800
Autres installations, agencements, aménagements	1 586 149		
Matériel de transport	13 650		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	273 802		2 352
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	93 084		490 202
Avances et acomptes			9 000
TOTAL	**25 909 621**		**713 354**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 078 447		
Autres titres immobilisés	250		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**1 078 697**		
TOTAL GENERAL	**29 278 981**		**722 779**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			204 586	
Autres immobilisations incorporelles			2 095 502	
Terrains			222 569	
Constructions sur sol propre			5 330 669	
Constructions sur sol d'autrui			221 949	
Installations générales, agencements, constructions			357 197	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		56 158	17 966 194	
Autres installations, agencements, aménagements			1 586 149	
Matériel de transport			13 650	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			276 154	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	10 540		572 746	
Avances et acomptes			9 000	
TOTAL	**10 540**	**56 158**	**26 556 276**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 078 447	
Autres titres immobilisés			250	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**1 078 697**	
TOTAL GENERAL	**10 540**	**56 158**	**29 935 061**	

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	204 586			204 586
Autres immobilisations incorporelles	284 740	4 478		289 218
Terrains	81 019	9 483		90 502
Constructions sur sol propre	1 236 848	231 650		1 468 498
Constructions sur sol d'autrui	179 494	11 968		191 462
Installations générales, agencements constructions	50 066	14 288		64 354
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 483 106	1 362 771	35 303	9 810 574
Installations générales, agencements divers	887 605	123 162		1 010 767
Matériel de transport	11 887	1 763		13 650
Matériel de bureau, informatique, mobilier	235 680	14 725		250 406
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**11 165 707**	**1 769 810**	**35 303**	**12 900 213**
TOTAL GENERAL	**11 655 032**	**1 774 288**	**35 303**	**13 394 016**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 478				
Terrains	9 483				
Constructions sur sol propre	231 650				
Constructions sur sol d'autrui	11 968				
Installations générales, agencements constructions	14 288				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 362 771			96 216	225 298
Installations générales, agencements divers	123 162				
Matériel de transport	1 763				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 725			905	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**1 769 810**			**97 121**	**225 298**
TOTAL GENERAL	**1 774 288**			**97 121**	**225 298**

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	2 749 004	97 121	225 298	2 620 827
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	**2 749 004**	**97 121**	**225 298**	**2 620 827**
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	217 420	32 693		250 113
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	81 913	124 922	106 713	100 122
TOTAL Provisions	**299 334**	**157 615**	**106 713**	**350 235**
Sur immobilisations incorporelles	40 000			40 000
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	50 000		50 000	
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	12 857	40 631	10 765	42 723
Sur comptes clients	73 636	9 436	43 410	39 661
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	**176 493**	**50 066**	**104 175**	**122 384**
TOTAL GENERAL	**3 224 831**	**304 802**	**436 186**	**3 093 446**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		82 759	54 175	
- financières			50 000	
- exceptionnelles		222 043	332 012	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	45 542	45 542	
Autres créances clients	1 847 179	1 847 179	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	23 229	23 229	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 485	1 485	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	546 042	546 042	
- T.V.A	322 528	322 528	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	500	500	
Groupe et associés	231 000	231 000	
Débiteurs divers	990	990	
Charges constatées d'avance	36 793	36 793	
TOTAL GENERAL	**3 055 289**	**3 055 289**	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	9 235 531	1 862 393	6 046 688	1 326 450
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 122 063	2 122 063		
Personnel et comptes rattachés	488 667	488 667		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	527 016	527 016		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	8 103	8 103		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	46 250	46 250		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	181 103	181 103		
Groupe et associés	3 505 000	3 505 000		
Autres dettes	60 147	60 147		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**16 173 879**	**8 800 741**	**6 046 688**	**1 326 450**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 046 469			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fonds commercial			1 300 000	1 300 000
Droit au bail immobilier			400 000	400 000

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	3 917
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 214
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**9 131**

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 191
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 541
Dettes fiscales et sociales	688 152
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	19 479
TOTAL	**1 057 362**

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	36 793	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**36 793**	

Commentaires :

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	15 249	17,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	15 249	17,00

Commentaires :

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	19 017 216
Prestations de services	63 903
TOTAL	**19 081 119**

Répartition par marché géographique	Montant
France	17 308 351
Etranger	1 772 768
TOTAL	**19 081 119**

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	250 113
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**250 113**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
- Caution solidaire sur les emprunts, de la CAVAC	4 428 701
Autres engagements reçus :	
TOTAL	**4 428 701**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	11 500
TOTAL	**11 500**

Commentaires :

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS CATEL ROC	20 000	101 182	70,00	455 000	455 000	91 000		2 255 833	251 321	134 400
SCI DES VIGNES DU BO	1 000		100,00	291 956	291 956	140 000		65 913	27 147	19 255
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SAS LCDC	7 600	187 872	34,21	50 311	50 311			567 976	15 474	
SAS IDRC	16 000		34,00	281 180	281 180					
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	17 244 448,09	1 772 768,30	19 017 216,39	99,67	17 605 829,05	99,39	1 411 387	
Production vendue services	63 902,75		63 902,75	0,33	108 123,88	0,61	-44 221	-40,89
Chiffres d'Affaires Nets	**17 308 350,84**	**1 772 768,30**	**19 081 119,14**	100,00	**17 713 952,93**	100,00	**1 367 167**	
Production stockée			57 868,48	0,30	-95 780,89	-0,53	153 648	160,42
Production immobilisée			57 615,76	0,30	27 149,04	0,15	30 466	112,22
Subventions d'exploitation			9 500,00	0,05	5 244,13	0,03	4 256	81,16
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			102 130,58	0,54	92 717,93	0,52	9 413	10,15
Autres produits			7 818,84	0,04	3 821,87	0,02	3 997	104,61
Total des produits d'exploitation (I)			***19 316 052,80***	101,23	***17 747 105,01***	100,19	***1 568 947***	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)					18,48	0,00	-18	-100,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements			6 057 847,27	31,75	5 708 367,03	32,23	349 480	6,12
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-6 183,79	-0,02	151 560,49	0,86	-157 743	-104,07
Autres achats et charges externes			5 540 787,08	29,04	5 217 448,52	29,45	323 339	6,20
Impôts, taxes et versements assimilés			298 664,49	1,57	286 363,63	1,62	12 301	4,30
Salaires et traitements			3 039 526,96	15,93	2 919 078,64	16,48	120 448	4,13
Charges sociales			1 206 155,27	6,32	1 108 761,70	6,26	97 394	8,78
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 774 287,24	9,30	1 886 279,48	10,65	-111 992	-5,93
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			50 066,29	0,26	54 776,06	0,31	-4 710	-8,59
Dotations aux provisions pour risques et charges			32 692,66	0,17	12 047,89	0,07	20 645	171,37
Autres charges			27 410,20	0,14	15 770,14	0,09	11 640	73,81
Total des charges d'exploitation (II)			***18 021 253,67***	94,45	***17 360 472,06***	98,00	***660 781***	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**1 294 799,13**	6,79	**386 632,95**	2,18	**908 167**	234,89
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations			155 483,04	0,81	96 121,00	0,54	59 362	61,76
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			18 521,49	0,10	13 308,25	0,08	5 213	39,17
Reprises sur provisions et transferts de charges			50 000,00	0,26	253 994,29	1,43	-203 994	-80,30
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***224 004,53***	1,17	***363 423,54***	2,05	***-139 419***	-38,35
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			209 567,70	1,10	210 724,05	1,19	-1 157	-0,54
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***209 567,70***	1,10	***210 724,05***	1,19	***-1 157***	-0,54
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**14 436,83**	0,08	**152 699,49**	0,86	**-138 263**	-90,54
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 309 235,96**	6,86	**539 332,44**	3,04	**769 903**	142,75
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 640,22	0,01	15 928,98	0,09	-13 288	-83,42
Produits exceptionnels sur opérations en capital			48 819,09	0,26	498 008,00	2,81	-449 189	-90,19
Reprises sur provisions et transferts de charges			332 011,52	1,74	871 946,84	4,92	-539 935	-61,91
Total des produits exceptionnels (VII)			***383 470,83***	2,01	***1 385 883,82***	7,82	***-1 002 413***	-72,32
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			57 091,23	0,30	23 994,56	0,14	33 097	137,94
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			20 854,77	0,11	306 767,55	1,73	-285 913	-93,19

Docusign Envelope ID: 7E47C623-408E-492A-BD1B-DB993C91B7FB

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	222 042,79	1,16	340 251,71	1,92	-118 209	-34,73
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***299 988,79***	1,57	***671 013,82***	3,79	***-371 025***	-55,28
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**83 482,04**	0,44	**714 870,00**	4,04	**-631 388**	-88,31
Participation des salariés (IX)	183 551,48	0,95	156 127,15	0,88	27 424	17,57
Impôts sur les bénéfices (X)	96 171,00	0,50	-209 415,00	-1,17	305 586	145,92
Total des Produits (I+III+V+VII)	***19 923 528,16***	104,41	***19 496 412,37***	110,06	***427 116***	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***18 810 532,64***	98,58	***18 188 922,08***	102,66	***621 610***	
RÉSULTAT NET	**1 112 995,52** *Bénéfice*	5,83	**1 307 490,29** *Bénéfice*	7,38	**-194 495**	-14,87
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

