Docusign Envelope ID: 153FF989-40D5-4FCC-B496-33DBD3C292B9

FISCHER
Sociétés par Actions Simplifiée au capital de 2.000.000 €
Siège social : 12 rue Livio – 67100 STRASBOURG
RCS STRASBOURG 618 501 050
(la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE DECISIONS
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 24 JUIN 2025
Comptes clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME DECISION

L'associée unique après avoir constaté qu'au 31.12.2024 :

le compte Autres Réserves s'élève à :	0,00 €
le compte Report à nouveau s'élève à :	0,00 €
le résultat de l'exercice s'élève à :	121.080,75 €
Ainsi, le montant des sommes distribuables s'élève à :	**121.080,75 €**

Décide de distribuer un dividende total de 121.080,75 €, soit un dividende par action d'environ 2,018 €, prélevé en totalité sur le bénéfice de l'exercice.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et tous pouvoirs sont délégués au Président afin de procéder audit paiement.

Conformément à l'article 243 bis du Code General des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	**Revenus éligibles à l'abattement**		**Revenus non éligibles à l'abattement**
	Dividendes	**Autres revenus distribués**	
31/12/2021	1.897.013,87 €	4.439.860,77 €	0 €
31/12/2022	1.884.650,68 €	0 €	0 €
31/12/2023	1.156.489,07 €	0 €	0 €

Docusign Envelope ID: 153FF989-40D5-4FCC-B496-33DBD3C292B9

SIGNATURE ELECTRONIQUE

Le présent extrait de procès-verbal est signé sous forme d'un écrit électronique au sens de l'article 1366 du Code civil et électroniquement au moyen d'un procédé d'identification fiable garantissant le lien de chaque signature, conformément aux dispositions de l'article 1367 du Code civil mis en œuvre par DocuSign® et répondant aux exigences d'une signature électronique avancée au sens de l'article 27 du Règlement n 910/2014 du Parlement européen et du Conseil du 23 juillet 2014 concernant l'identification électronique et les services de confiance pour les transactions électroniques dans le marché intérieur et abrogeant la directive 1999/93/CE.

Chaque signataire reconnaît et accepte que la signature du présent extrait de procès-verbal par le biais du processus électronique susmentionné est effectuée en toute connaissance de la technologie mise en œuvre, de ses conditions d'utilisation et des lois relatives à la signature électronique et, par conséquent, renonce irrévocablement et inconditionnellement à tout droit d'engager toute réclamation et/ou toute action en justice, directement ou indirectement, liée à la fiabilité dudit processus de signature électronique et/ou à la preuve de son intention de conclure l'extrait de procès-verbal par signature électronique.

Extrait Certifié conforme.

DocuSigned by:
Jean-Marc Berg
778ED67E7F564EF...

Le Président
Monsieur Jean-Marc BERG

Actif

			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	241 334	239 896	1 438	5 932
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**241 334**	**239 896**	**1 438**	**5 932**
	Immobilisations corporelles	Terrains	415 243	158 324	256 918	258 059
		Constructions	4 034 015	3 272 679	761 335	837 857
		Inst. techniques, mat. out. industriels	207 533	162 395	45 138	46 113
		Autres immobilisations corporelles	777 985	687 890	90 095	138 878
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**5 434 777**	**4 281 289**	**1 153 487**	**1 280 907**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé			**5 676 111**	**4 521 186**	**1 154 925**	**1 286 839**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	5 571		5 571	4 040
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	330 788		330 788	429 572
		TOTAL	**336 359**		**336 359**	**433 612**
	Avances et acomptes versés sur commandes		5 000		5 000	30 425
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	7 443 833	123 429	7 320 404	9 019 206
		Autres créances	4 014 516		4 014 516	4 026 598
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**11 458 350**	**123 429**	**11 334 921**	**13 045 805**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 899		2 899	195 675
		TOTAL	**2 899**		**2 899**	**195 675**
Charges constatées d'avance			126 127		126 127	131 108
Total de l'actif circulant			**11 928 737**	**123 429**	**11 805 308**	**13 836 627**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**17 604 848**	**4 644 615**	**12 960 233**	**15 123 467**
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					155 480	70 104

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V5.30.1

	Passif	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	121 080	1 156 489
	Situation nette avant répartition	**2 321 080**	**3 356 489**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	98 798	105 650
	Total	**2 419 879**	**3 462 139**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 522	5 849
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	**5 522**	**5 849**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 905 399	5 305 843
	Dettes fiscales et sociales	1 871 807	2 138 788
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		41 857
	Autres dettes	3 757 624	4 168 988
	Instruments de trésorerie		
	Total	**10 534 831**	**11 655 478**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**10 540 353**	**11 661 327**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**12 960 233**	**15 123 467**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	10 540 353	11 661 327
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.30.1

			France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		52 906 124	2 578 858	55 484 982	57 782 016
	Production vendue : - Biens		410		410	
	- Services		118 630	25 602	144 233	202 599
	Chiffre d'affaires net		**53 025 165**	**2 604 461**	**55 629 626**	**57 984 616**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				181 642	162 304
	Autres produits				2 059	2 071
		Total			**55 813 328**	**58 148 992**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			38 866 126	40 724 293
		Variation de stocks			98 783	-4 346
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			15 921	12 652
		Variation de stocks			-1 531	1 243
	Autres achats et charges externes (3)				6 886 780	6 573 872
	Impôts, taxes et versements assimilés				335 126	320 729
	Salaires et traitements				5 646 694	5 294 019
	Charges sociales				2 775 808	2 618 221
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements provisions		158 414	143 419
		• sur actif circulant			88 364	14 267
		• pour risques et charges				
	Autres charges				679 809	669 623
		Total			**55 550 298**	**56 367 996**
		Résultat d'exploitation A			**263 030**	**1 780 996**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				87 550	97 439
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				1 519	1 567
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**89 070**	**99 006**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				127 938	117 120
	Différences négatives de change					37
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**127 938**	**117 158**
		Résultat financier D			**-38 867**	**-18 152**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				**224 162**	**1 762 844**

Edité à partir de Loop V5.30.1

			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			97 827
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 083
	Reprises sur provisions et transferts de charge		6 864	6 975
		Total	**6 864**	**105 885**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		83 135	109 520
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		12	12
		Total	**83 147**	**109 532**
Résultat exceptionnel		F	**-76 283**	**-3 647**
Participation des salariés aux résultats		G	0	246 610
Impôt sur les bénéfices		H	26 798	356 097
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**121 080**	**1 156 489**

Dont :

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			87 550	97 439
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

Edité à partir de Loop V5.30.1

SAS Fischer

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

Sommaire

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2

2 Principes, règles et méthodes comptables 3

3 Informations relatives aux postes du bilan 4

3.1 Actif immobilisé 4

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut) 5

3.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé 7

3.1.3 Tableau des dépréciations de l'actif circulant 7

3.2 Autres informations sur l'actif 8

3.2.1 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 8

3.2.2 Charges constatées d'avance 9

3.2.3 Produits à recevoir 9

3.3 Passif 10

3.3.1 Capitaux propres 10

3.3.2 Provisions 11

3.3.3 Autres informations sur le passif 12

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat 14

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires 14

4.2 Détail du résultat exceptionnel 14

4.3 Charges et produits financiers concernant les entreprises liées 14

5 Informations relatives à l'effectif 15

6 Autres informations 16

6.1 Transactions avec des parties liées : 16

6.2 Informations sur les dirigeants : 16

7 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 17

7.1 Engagements financiers donnés et reçus 17

7.2 Les engagements de retraites 17

1 Faits caractéristiques de l’exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l’exercice.

2 Principes, règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS Fischer

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 12 960 233 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 121 081 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024.

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et règlementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014–03 relatif au Plan Comptable Général.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Opérations en devises :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Les comptes annuels ont été arrêtés en date du 17/01/2025.

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 ACTIF IMMOBILISÉ

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation. Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Nous avons identifié les immobilisations décomposables suivantes :

- Aménagement des terrains pour 52 959€
- Construction sur sol propre pour 1 204 070€
- Installations générales, aménag. et agencements construction pour 906 777€
- Installations techniques, matériels et outillages pour 209 597€

3.1.1 ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (BRUT)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	241 334	-	-	241 334
Corporelles	Terrains	415 244	-	-	415 244
	Construction sur sol propre	2 105 976	-	-	2 105 976
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	1 928 039	-	-	1 928 039
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	192 930	14 603	-	207 533
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	727 877	11 897	-	739 773
	Emballages récupérables et divers	38 212	-	-	38 212
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		5 408 277	26 500	-	5 434 777
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		5 649 612	26 500	-	5 676 111

3.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			26 500		
Immobilisations financières					
TOTAL			*26 500*		

3.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL					

3.1.2 AMORTISSEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
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 - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		235 402	4 494	-	239 896
Terrains		157 184	1 141	-	158 325
Constructions	Sur sol propre	1 622 014	40 469	6 864	1 655 618
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	1 574 144	42 917	-	1 617 061
Installations techniques, matériel et outillage industriels		146 817	15 578	-	162 395
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	591 318	59 998	-	651 315
	Emballages récupérables et divers	35 893	682	-	36 575
TOTAL III		4 127 370	160 784	6 864	4 281 290
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		4 362 772	165 278	6 864	4 521 186

3.1.3 TABLEAU DES DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT

Rubriques	**Situations et mouvements**			
	Dépréciations au début de l'exercice	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : reprises de l'exercice**	**Dépréciations à la fin de l'exercice**
Stocks	-	-	-	-
Créances	56 762	88 365	21 698	*123 429*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*56 762*	*88 365*	*21 698*	*123 429*

3.2 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF

3.2.1 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		155 480	-	155 480
	Autres créances clients		7 288 354	7 288 354	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		89 401	89 401	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 356	3 356	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	329 298	329 298	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 093 425	1 093 425	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	2 651	2 651	-
	Groupe et associés		2 494 496	2 494 496	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 889	1 889	-
	Charges constatées d'avance		126 127	126 127	-
	TOTAL		11 584 478	11 428 997	155 480

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

3.2.2 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance et fournitures consommables	126 127		

3.2.3 PRODUITS À RECEVOIR

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	247
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	348
Personnel	-
Sécurité sociale	3 356
État	2 651
Divers	-
TOTAL	6 602

3.3 PASSIF

3.3.1 CAPITAUX PROPRES

Capital social

Capital d'un montant de 2 000 000 euros décomposé en 60 000 titres d'une valeur nominales de 33.33 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	60 000	33.33
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	60 000	33.33

3.3.1.1 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	2 000 000	-	-	2 000 000
Réserves, primes et écarts	200 000	-	-	200 000
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 156 489	121 081	1 156 489	121 081
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	105 650	-	6 852	98 799
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 462 139	121 081	1 163 341	2 419 879

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 1 156 489 euros.

3.3.2 PROVISIONS

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	*Provisions à la fin de l'exercice*
Provisions réglementées	105 650	13	6 864	*98 799*
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	*105 650*	*13*	*6 864*	*98 799*

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

3.3.2.1 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	105 650	13	6 864	98 799
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	105 650	13	6 864	98 799

3.3.3 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF

3.3.3.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	5 522	5 522	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 905 400	4 905 400	-	-
Personnel et comptes rattachés		585 975	585 975	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		636 830	636 830	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	473 243	473 243	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	175 759	175 759	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		3 757 624	3 757 624	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		10 540 354	10 540 354	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

3.3.3.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	183 567
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	75 744
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	5 522
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 716 297
RRR à accorder, avoirs à établir	3 620 500
Participation des salariés	-
Personnel	402 408
Sécurité sociale	256 667
Autres charges fiscales	70 847
Divers	-
TOTAL	7 331 551

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	52 906 124	2 578 858	55 484 983
Production vendue :			
- Biens	410	-	410
- Services	118 631	25 603	144 234
Chiffre d'affaires net	53 025 165	2 604 461	55 629 626

4.2 DÉTAIL DU RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Pénalités sur marché	83 135	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	-	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	-	
Amortissements dérogatoires	13	
Produits exceptionnels sur opération de gestion		-
Produits exceptionnels sur opération en capital		-
Amortissements dérogatoires		6 864
TOTAL	*83 148*	*6 864*

4.3 CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES

Montant compris dans les produits financiers : 87 551 euros.

5 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	*51*
Agents de maîtrise et Techniciens	*40*
Employés	*17*
Ouvriers	
TOTAL	*108*

6 Autres informations

6.1 TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIÉES :

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

6.2 INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS :

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.

En application du principe de respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

7 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

7.1 ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNÉS ET REÇUS

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échues		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	205 059	
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Autres engagements : locations longues durées TTC	1 140 179	
TOTAL	1 345 238	

7.2 LES ENGAGEMENTS DE RETRAITES

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 205 059 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,51 %
- Taux de croissance des salaires : 3,00 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TD-TV 18-20

Fischer

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres

ERNST & YOUNG et Autres
12, rue des Pontonniers
CS 80004
67081 Strasbourg cedex

Tél. : +33 (0) 3 88 15 24 40
www.ey.com/fr

Fischer

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Fischer,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- 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.

Strasbourg, le 24 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Brigitte Barouky

PKF Arsilon

Comptes annuels

Actif

			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	241 334	239 896	1 438	5 932
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**241 334**	**239 896**	**1 438**	**5 932**
	Immobilisations corporelles	Terrains	415 243	158 324	256 918	258 059
		Constructions	4 034 015	3 272 679	761 335	837 857
		Inst. techniques, mat. out. industriels	207 533	162 395	45 138	46 113
		Autres immobilisations corporelles	777 985	687 890	90 095	138 878
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**5 434 777**	**4 281 289**	**1 153 487**	**1 280 907**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé			**5 676 111**	**4 521 186**	**1 154 925**	**1 286 839**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	5 571		5 571	4 040
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	330 788		330 788	429 572
		TOTAL	**336 359**		**336 359**	**433 612**
	Avances et acomptes versés sur commandes		5 000		5 000	30 425
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	7 443 833	123 429	7 320 404	9 019 206
		Autres créances	4 014 516		4 014 516	4 026 598
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**11 458 350**	**123 429**	**11 334 921**	**13 045 805**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 899		2 899	195 675
		TOTAL	**2 899**		**2 899**	**195 675**
Charges constatées d'avance			126 127		126 127	131 108
Total de l'actif circulant			**11 928 737**	**123 429**	**11 805 308**	**13 836 627**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**17 604 848**	**4 644 615**	**12 960 233**	**15 123 467**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

	155 480	70 104

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V5.30.1

	Passif	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	121 080	1 156 489
	Situation nette avant répartition	**2 321 080**	**3 356 489**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	98 798	105 650
	Total	**2 419 879**	**3 462 139**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 522	5 849
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	**5 522**	**5 849**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 905 399	5 305 843
	Dettes fiscales et sociales	1 871 807	2 138 788
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		41 857
	Autres dettes	3 757 624	4 168 988
	Instruments de trésorerie		
	Total	**10 534 831**	**11 655 478**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**10 540 353**	**11 661 327**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**12 960 233**	**15 123 467**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	10 540 353	11 661 327
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.30.1

			France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		52 906 124	2 578 858	55 484 982	57 782 016
	Production vendue : - Biens		410		410	
	- Services		118 630	25 602	144 233	202 599
	Chiffre d'affaires net		**53 025 165**	**2 604 461**	**55 629 626**	**57 984 616**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				181 642	162 304
	Autres produits				2 059	2 071
		Total			**55 813 328**	**58 148 992**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			38 866 126	40 724 293
		Variation de stocks			98 783	-4 346
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			15 921	12 652
		Variation de stocks			-1 531	1 243
	Autres achats et charges externes (3)				6 886 780	6 573 872
	Impôts, taxes et versements assimilés				335 126	320 729
	Salaires et traitements				5 646 694	5 294 019
	Charges sociales				2 775 808	2 618 221
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements provisions		158 414	143 419
		• sur actif circulant			88 364	14 267
		• pour risques et charges				
	Autres charges				679 809	669 623
		Total			**55 550 298**	**56 367 996**
		Résultat d'exploitation	A		**263 030**	**1 780 996**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				87 550	97 439
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				1 519	1 567
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**89 070**	**99 006**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				127 938	117 120
	Différences négatives de change					37
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**127 938**	**117 158**
		Résultat financier	D		**-38 867**	**-18 152**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**224 162**	**1 762 844**

Edité à partir de Loop V5.30.1

			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			97 827
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 083
	Reprises sur provisions et transferts de charge		6 864	6 975
		Total	**6 864**	**105 885**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		83 135	109 520
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		12	12
		Total	**83 147**	**109 532**
Résultat exceptionnel		F	**-76 283**	**-3 647**
Participation des salariés aux résultats		G	0	246 610
Impôt sur les bénéfices		H	26 798	356 097
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**121 080**	**1 156 489**

Dont :

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		87 550	97 439
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V5.30.1

SAS Fischer

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

1 Faits caractéristiques de l’exercice

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l’exercice.

2 Principes, règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS Fischer

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 12 960 233 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 121 081 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024.

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

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes découlant des textes légaux et règlementaires applicables en France.

Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014–03 relatif au Plan Comptable Général.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

Opérations en devises :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Les comptes annuels ont été arrêtés en date du 17/01/2025.

3 Informations relatives aux postes du bilan

3.1 ACTIF IMMOBILISÉ

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation. Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Nous avons identifié les immobilisations décomposables suivantes :

- Aménagement des terrains pour 52 959€
- Construction sur sol propre pour 1 204 070€
- Installations générales, aménag. et agencements construction pour 906 777€
- Installations techniques, matériels et outillages pour 209 597€

3.1.1 ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (BRUT)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorp.	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	241 334	-	-	241 334
Corporelles	Terrains	415 244	-	-	415 244
	Construction sur sol propre	2 105 976	-	-	2 105 976
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	1 928 039	-	-	1 928 039
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	192 930	14 603	-	207 533
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	727 877	11 897	-	739 773
	Emballages récupérables et divers	38 212	-	-	38 212
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		5 408 277	26 500	-	5 434 777
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		5 649 612	26 500	-	5 676 111

3.1.1.1 Natures des Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			26 500		
Immobilisations financières					
TOTAL			*26 500*		

3.1.1.2 Nature des Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL					

3.1.2 AMORTISSEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
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 - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		235 402	4 494	-	239 896
Terrains		157 184	1 141	-	158 325
Constructions	Sur sol propre	1 622 014	40 469	6 864	1 655 618
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agcts et amgts constructions	1 574 144	42 917	-	1 617 061
Installations techniques, matériel et outillage industriels		146 817	15 578	-	162 395
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	591 318	59 998	-	651 315
	Emballages récupérables et divers	35 893	682	-	36 575
TOTAL III		4 127 370	160 784	6 864	4 281 290
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		4 362 772	165 278	6 864	4 521 186

3.1.3 TABLEAU DES DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT

Rubriques	**Situations et mouvements**			
	Dépréciations au début de l'exercice	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions : reprises de l'exercice**	**Dépréciations à la fin de l'exercice**
Stocks	-	-	-	-
Créances	56 762	88 365	21 698	*123 429*
Autres	-	-	-	-
TOTAL	*56 762*	*88 365*	*21 698*	*123 429*

3.2 AUTRES INFORMATIONS SUR L'ACTIF

3.2.1 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		155 480	-	155 480
	Autres créances clients		7 288 354	7 288 354	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		89 401	89 401	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 356	3 356	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	329 298	329 298	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 093 425	1 093 425	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	2 651	2 651	-
	Groupe et associés		2 494 496	2 494 496	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		1 889	1 889	-
	Charges constatées d'avance		126 127	126 127	-
	TOTAL		11 584 478	11 428 997	155 480

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées.

3.2.2 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Nature	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance et fournitures consommables	126 127		

3.2.3 PRODUITS À RECEVOIR

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	247
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	348
Personnel	-
Sécurité sociale	3 356
État	2 651
Divers	-
TOTAL	6 602

3.3 PASSIF

3.3.1 CAPITAUX PROPRES

Capital social

Capital d'un montant de 2 000 000 euros décomposé en 60 000 titres d'une valeur nominales de 33.33 euros.

	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	60 000	33.33
Mouvements :		
Position fin de l'exercice	60 000	33.33

3.3.1.1 Variation des capitaux propres

Libellés	Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin Exercice
Capital	2 000 000	-	-	2 000 000
Réserves, primes et écarts	200 000	-	-	200 000
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	1 156 489	121 081	1 156 489	121 081
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	105 650	-	6 852	98 799
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 462 139	121 081	1 163 341	2 419 879

Au cours de l'exercice, la société a procédé à la distribution de dividendes d'un montant de 1 156 489 euros.

3.3.2 PROVISIONS

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice (1) (2)	*Provisions à la fin de l'exercice*
Provisions réglementées	105 650	13	6 864	*98 799*
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-
TOTAL	*105 650*	*13*	*6 864*	*98 799*

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires".

Les provisions pour risques et charges sont évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaires à l'extinction de l'obligation. En fin d'exercice, cette estimation est faite en fonction des informations connues à la date d'établissement des comptes.

3.3.2.1 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	105 650	13	6 864	98 799
Dont majorations exceptionnelles	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL	105 650	13	6 864	98 799

3.3.3 AUTRES INFORMATIONS SUR LE PASSIF

3.3.3.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	5 522	5 522	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 905 400	4 905 400	-	-
Personnel et comptes rattachés		585 975	585 975	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		636 830	636 830	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	473 243	473 243	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et	175 759	175 759	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		3 757 624	3 757 624	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		10 540 354	10 540 354	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-

3.3.3.2 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	183 567
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	75 744
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	5 522
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 716 297
RRR à accorder, avoirs à établir	3 620 500
Participation des salariés	-
Personnel	402 408
Sécurité sociale	256 667
Autres charges fiscales	70 847
Divers	-
TOTAL	7 331 551

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	52 906 124	2 578 858	55 484 983
Production vendue : - Biens	410	-	410
- Services	118 631	25 603	144 234
Chiffre d'affaires net	53 025 165	2 604 461	55 629 626

4.2 DÉTAIL DU RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

Opérations de l'exercice	Charges	Produits
Pénalités sur marché	83 135	
Pénalités, amendes fiscales et pénales	-	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	-	
Amortissements dérogatoires	13	
Produits exceptionnels sur opération de gestion		-
Produits exceptionnels sur opération en capital		-
Amortissements dérogatoires		6 864
TOTAL	*83 148*	*6 864*

4.3 CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES

Montant compris dans les produits financiers : 87 551 euros.

5 Informations relatives à l’effectif

L’effectif moyen salarié de l’entité se décompose ainsi, par catégorie :

	Personnel salarié
Cadres	*51*
Agents de maîtrise et Techniciens	*40*
Employés	*17*
Ouvriers	
TOTAL	*108*

6 Autres informations

6.1 TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIÉES :

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

6.2 INFORMATIONS SUR LES DIRIGEANTS :

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.

En application du principe de respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

7 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

7.1 ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNÉS ET REÇUS

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		
Cautionnements		
Garanties		
Créances cédées non échues		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	205 059	
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Autres engagements : locations longues durées TTC	1 140 179	
TOTAL	1 345 238	

7.2 LES ENGAGEMENTS DE RETRAITES

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 205 059 euros.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,51 %
- Taux de croissance des salaires : 3,00 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE TD-TV 18-20