CECALEX
Société par actions simplifiée
au capital de 72 000 euros
Siège social : Route de Rodez
D 911
12290 PONT DE SALARS
RCS RODEZ 378 194 948

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION
(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 306 898 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	306 898 euros
A la réserve statutaire	61 380 euros
Solde	245 518 euros
A titre de dividendes Soit 11,11 euros par action	50 000 euros
Le solde	195 518 euros

En totalité au compte « **autres réserves** »
Qui s'élève ainsi de 795.465 euros à 990.983 euros.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société s'établit à 1.616.293 euros.

Le dividende sera mis en paiement au plus tard dans les neuf mois de la clôture du dernier exercice.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que ce dividende, est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%. Aucun abattement sur les dividendes n'est applicable dans le cadre du PFU.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'abattement de 40 % est applicable en cas d'option au barème progressif.

Dans ce cas, il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 11,11 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 49 988,89 euros.

Les associés sont informés que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater nouveau du Code général des impôts, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France percevant des revenus éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158 du Code général des impôts sont soumises à un prélèvement obligatoire non libératoire de 12,8%. Il est précisé que les personnes physiques appartenant à un foyer dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 euros (célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (en cas d'imposition commune) ont pu demander à la société, avant le 30 novembre de l'année précédente, à être dispensées dudit prélèvement sous leur propre responsabilité.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les distributions antérieures de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 189 000,00 euros, soit 42,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 42,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 188 958,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 135 000,00 euros, soit 30,00 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30,00 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 134 970,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 : 100 000,00 euros, soit 22,22 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 22,23 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 99 977,77 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

QUATRIÈME RÉSOLUTION
(Pouvoirs à conférer)

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs à la Présidente et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Certifié conforme
La Présidente
Société MATISTE
Représentée par Stéphane RABOUIN

SR

CERTIFIE CONFORME

Liasse 25 IS RN

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2025

Désignation de l'entreprise : CECALEX — 1 2

Adresse de l'entreprise : ROUTE DE RODEZ 12290 PONT-DE-SALARS — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * : 3 7 8 1 9 4 9 4 8 0 0 0 1 4 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 3 1 1 2 2 0 2 4

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 370	AG 8 370	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	404 819	AQ 390 306	14 512
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	488 431	AS 426 167	62 264
	Autres immobilisations corporelles	AT	284 836	AU 255 277	29 559
	Immobilisations en cours	AV	603 589	AW	603 589
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	59 280	BE	59 280
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	41 750	BI	41 750
	TOTAL (II)	BJ	1 891 074	BK 1 080 119	810 954
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	525	BM	525
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	419 526	BU	419 526
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	47 052	BY	47 052
	Autres créances (3)	BZ	139 352	CA	139 352
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	1 669 250	CE	1 669 250
	Disponibilités	CF	120 344	CG	120 344
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 774	CI	3 774
	TOTAL (III)	CJ	2 399 823	CK	2 399 823
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 290 897	IA 1 080 119	3 210 778

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2025 : Etat préparatoire.

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2025

Désignation de l'entreprise : CECALEX — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 72 000)	DA	72 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence BK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	7 200
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	484 730
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	795 465
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	306 898
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 666 293
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	595 102
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	78 359
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	460 644
	Dettes fiscales et sociales	DY	305 122
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	102 655
	Autres dettes	EA	2 603
Compte régul	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 544 485
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 210 778

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 056 841
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2025 : Etat préparatoire

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052-SD 2025

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

Désignation de l'entreprise : CECALEX — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	11 844 199	FB	FC	11 844 199
	Production vendue biens *	FD	635 356	FE	FF	635 356
	Production vendue services *	FG	121 010	FH	FI	121 010
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	12 600 565	FK	FL	12 600 565
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	7 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	36 807
	Autres produits (1) (11)				FQ	15 261
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	12 660 133
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	10 661 950
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(32 681)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	11 501
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(175)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	597 250
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	66 648
	Salaires et traitements *				FY	818 557
	Charges sociales (10)				FZ	220 008
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * (14)				GA	41 881
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	5 754
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	12 390 693
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	269 440
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	100 345
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	100 345
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	12 257
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	12 257
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	88 088
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	357 529

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

SAGE Experts-comptables, janvier 2025 - Etat préparatoire.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2025

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

Désignation de l'entreprise CECALEX — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 663
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	24 208
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	26 871
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	1 166
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	602
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	1 768
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	25 103
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	75 734
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	12 787 350
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 480 451
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	306 898

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IG	
(3) Dont	Crédit bail mobilier *	HP	12 254
	Crédit bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	IH	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 655
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	32 820
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	36 807
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) — Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles: facultatives A6 — obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 — Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	

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

	Exercice N – Charges exceptionnelles	Exercice N – Produits exceptionnels
REGULARISATIONS DIVERS	1 166	2 663
SORTIES IMMOBILISATIONS	602	
REPRISE PROV R ET C EXCEPTI		24 208

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

	Exercice N – Charges antérieures	Exercice N – Produits antérieurs

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

SAGE Experts-comptables janvier 2025 : Etat préparatoire.

Annexes Légales 25

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 3 210 777,77 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 306 898,16 E, présenté sous forme de liste.

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.

CERTIFIE CONFORME

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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 :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Agencements des constructions	*de 05 à 15 ans*
Matériel et outillage	*de 05 à 10 ans*
Agencements, et installations divers	*de 07 à 10 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 05 ans*

1.2 - 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
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.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - 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.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*8 370*		
Terrains			
Constructions sur sol propre	*69 984*		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*334 835*		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*487 683*		*4 548*
Autres install., agencements, aménagements	*235 733*		*2 452*
Matériel de transport	*15 632*		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*30 299*		*720*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			*603 589*
Avances et acomptes			
TOTAL	*1 174 166*		*611 308*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	*59 280*		
Prêts et autres immobilisations financières	*31 096*		*10 654*
TOTAL	*90 376*		*10 654*
TOTAL GENERAL	*1 272 911*		*621 963*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*8 370*	*8 370*
Terrains				
Constructions sur sol propre			*69 984*	*69 984*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			*334 835*	*334 835*
Install. techniques, matériel, outillages industriels		*3 800*	*488 431*	*488 431*
Autres install., agencements, aménagements			*238 185*	*238 185*
Matériel de transport			*15 632*	*15 632*
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*31 019*	*31 019*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			*603 589*	*603 589*
Avances et acomptes				
TOTAL		*3 800*	*1 781 674*	*1 781 674*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			*59 280*	*59 280*
Prêts et autres immobilisations financières			*41 750*	*41 750*
TOTAL			*101 030*	*101 030*
TOTAL GENERAL		*3 800*	*1 891 074*	*1 891 074*

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*8 370*			*8 370*
Terrains				
Constructions sur sol propre	*63 255*	*1 756*		*65 011*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*316 169*	*9 125*		*325 295*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*408 142*	*21 223*	*3 198*	*426 167*
Installations, agencements divers	*207 157*	*6 147*		*213 304*
Matériel de transport	*15 632*			*15 632*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*22 711*	*3 630*		*26 341*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*1 033 067*	*41 881*	*3 198*	*1 071 750*
TOTAL GENERAL	*1 041 437*	*41 881*	*3 198*	*1 080 119*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	*1 756*				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*9 125*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*21 223*				
Installations, agencements divers	*6 147*				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*3 630*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*41 881*				
TOTAL GENERAL	*41 881*				

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

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
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 règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges	*24 208*		*24 208*	
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	*24 208*		*24 208*	
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	*24 208*		*24 208*	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles			*24 208*	

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

6 - 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	*41 750*		*41 750*
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*47 052*	*47 052*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*500*	*500*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	*21 230*	*21 230*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	*25 776*	*25 776*	
Débiteurs divers	*91 847*	*91 847*	
Charges constatées d'avance	*3 774*	*3 774*	
TOTAL GENERAL	*231 928*	*190 178*	*41 750*
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	*595 102*	*107 458*	*357 520*	*130 124*
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*460 644*	*460 644*		
Personnel et comptes rattachés	*149 016*	*149 016*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*113 524*	*113 524*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*4 150*	*4 150*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*38 433*	*38 433*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*102 655*	*102 655*		
Groupe et associés	*78 359*	*78 359*		
Autres dettes	*2 603*	*2 603*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*1 544 485*	*1 056 841*	*357 520*	*130 124*
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*564 159*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*237 576*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	*2 316*			

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	*25 776*		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	*77 942*		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	*3 655*		

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - 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	*13 941*
Autres créances	*52 223*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	*390*
TOTAL	*66 554*

8.2 - 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*21 782*
Dettes fiscales et sociales	*237 862*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*259 644*

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*3 774*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*3 774*	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*4 500*	*16,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*4 500*	*16,00*

Commentaires:

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		*66 993*	*66 993*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		*33 919*	*33 919*
- Dotations de l'exercice		*21 728*	*21 728*
TOTAL		*11 347*	*11 347*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*18 204*	*18 204*
- Exercice		*9 140*	*9 140*
TOTAL		*27 344*	*27 344*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*4 570*	*4 570*
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*4 570*	*4 570*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		*33 169*	*33 169*
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*33 169*	*33 169*
Montant pris en charge dans l'exercice		*12 254*	*12 254*

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*595 102*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*595 102*

9.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		*35 681*	
TOTAL		*35 681*	

Commentaires:
L'information communiquée dans le tableau ci-dessus a été calculée suivant la méthode des unités de crédit projetées.

LISTE DES SOCIETES MEMBRES DU GROUPE

A compter du 1er Janvier 2015

Dénomination des sociétés	N° Siret
- SARL MATISTE (Société mère)	80247477500011
- SAS CECALEX (Société filiale)	37819494800014

Convention d'intégration

La SAS CECALEX supporte l'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'option pour l'intégration.

RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS CECALEX

Exercice clos le 31 décembre 2024

SOMMAIRE

1. RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
2. COMPTES ANNUELS
3. RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES



Expertise Comptable
Audit & Conseil

Associés
Commissaires aux comptes

Éric CHAVANON
Vincent MICHAUD
Aurélie LAMARQUE
Eric BOISSEL
Barbara OLLÉ-MAUREL

SAS CECALEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société CECALEX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CECALEX 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, notamment pour ce qui concerne :

- Les méthodes d'évaluation, d'amortissement et de dépréciation des immobilisations ;

755, avenue du Général Leclerc
47000 AGEN
Tél : 05 53 77 97 79
auditrso@orcom.fr

ORCOM AUDIT RSO
Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Grande Aquitaine

S.A.S AU CAPITAL DE 75.000 €
RCS AGEN 393 376 140
N° DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE :
FR 48 393 376 140

- Les méthodes d'évaluation et de dépréciation des stocks de marchandises.

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 aux Associés à l'exception du point ci-dessous.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agen, le 13 juin 2025

Pour ORCOM AUDIT RSO,

A. LAMARQUE

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 369,51	8 369,51			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	404 818,57	390 306,18	14 512,39	25 394,14	- 10 882
Installations techniques, matériel et outillage industriels	488 431,03	426 166,67	62 264,36	79 540,76	- 17 276
Autres immobilisations corporelles	284 836,08	255 276,92	29 559,16	36 163,53	- 6 604
Immobilisations en cours	603 588,52		603 588,52		603 589
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	59 280,00		59 280,00	59 280,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	41 750,01		41 750,01	31 095,67	10 654
TOTAL (I)	**1 891 073,72**	**1 080 119,28**	**810 954,44**	**231 474,10**	**579 480**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	525,00		525,00	350,00	175
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	419 526,27		419 526,27	386 845,46	32 681
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	47 051,82		47 051,82	53 425,34	- 6 374
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	23 088,08		23 088,08		23 088
. Personnel					
. Organismes sociaux	500,00		500,00		500
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 229,61		21 229,61	5 980,68	15 249
. Autres	94 534,67		94 534,67	79 663,72	14 871
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 669 249,95		1 669 249,95	1 561 189,53	108 060
Disponibilités	120 343,65		120 343,65	197 910,27	- 77 567
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	3 774,28		3 774,28	1 608,00	2 166
TOTAL (II)	**2 399 823,33**		**2 399 823,33**	**2 286 973,00**	**112 850**
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)	**4 290 897,05**	**1 080 119,28**	**3 210 777,77**	**2 518 447,10**	**692 331**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 72 000,00)	72 000,00	72 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	7 200,00	7 200,00	
Réserves statutaires ou contractuelles	484 729,50	435 277,70	49 452
Réserves réglementées			
Autres réserves	795 465,27	697 658,38	97 807
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	306 898,16	247 258,69	59 639
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 666 292,93**	**1 459 394,77**	**206 898**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		24 208,00	- 24 208
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		**24 208,00**	**- 24 208**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	595 101,66	100 202,04	494 900
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	80 675,11	68 545,31	12 130
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	460 644,06	563 836,95	- 103 193
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	149 015,71	138 154,89	10 861
. Organismes sociaux	113 523,66	109 313,69	4 210
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 149,82	12 627,06	- 8 477
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	38 433,00	38 019,30	414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 654,86	97,20	102 558
Autres dettes	286,96	4 047,89	- 3 761
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 544 484,84**	**1 034 844,33**	**509 641**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**3 210 777,77**	**2 518 447,10**	**692 331**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	11 844 198,69		11 844 198,69	11 672 205,09	171 994	1,47
Production vendue biens	635 355,74		635 355,74	601 669,25	33 686	5,60
Production vendue services	121 010,39		121 010,39	117 338,27	3 672	3,13
Chiffres d'affaires Nets	**12 600 564,82**		**12 600 564,82**	**12 391 212,61**	**209 352**	**1,69**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			7 500,00	2 000,00	5 500	275,00
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			36 807,47	55 528,73	- 18 721	-33,71
Autres produits			15 261,14	12 338,86	2 922	23,68
Total des produits d'exploitation (I)			**12 660 133,43**	**12 461 080,20**	**199 053**	**1,60**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 661 950,27	10 593 319,84	68 630	0,65
Variation de stock (marchandises)			-32 680,81	-16 418,43	- 16 262	99,05
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 501,19	10 376,03	1 125	10,84
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-175,00	219,15	- 394	-179,85
Autres achats et charges externes			597 250,35	562 466,23	34 784	6,18
Impôts, taxes et versements assimilés			66 648,02	67 751,39	- 1 103	-1,63
Salaires et traitements			818 556,97	734 358,09	84 199	11,47
Charges sociales			220 007,76	195 974,31	24 033	12,26
Dotations aux amortissements sur immobilisations			41 880,65	60 911,14	- 19 030	-31,24
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			5 753,59	5 889,12	- 136	-2,30
Total des charges d'exploitation (II)			**12 390 692,99**	**12 214 846,87**	**175 846**	**1,44**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**269 440,44**	**246 233,33**	**23 207**	**9,42**
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						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			100 345,11	87 586,23	12 759	14,57
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**100 345,11**	**87 586,23**	**12 759**	**14,57**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 256,72	5 691,58	6 565	115,35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**12 256,72**	**5 691,58**	**6 565**	**115,35**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**88 088,39**	**81 894,65**	**6 194**	**7,56**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**357 528,83**	**328 127,98**	**29 401**	**8,96**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 663,00	102,00	2 561	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2,54	- 3	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	24 208,00		24 208	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	**26 871,00**	**104,54**	**26 766**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 166,00	485,83	680	140,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	601,67		602	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**1 767,67**	**485,83**	**1 282**	**263,85**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**25 103,33**	**-381,29**	**25 485**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	75 734,00	80 488,00	- 4 754	-5,91
Total des Produits (I+III+V+VII)	**12 787 349,54**	**12 548 770,97**	**238 579**	**1,90**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**12 480 451,38**	**12 301 512,28**	**178 939**	**1,45**
RESULTAT NET	**306 898,16**	**247 258,69**	**59 639**	**24,12**
Dont Crédit-bail mobilier	12 254,16	12 254,16		0,00
Dont Crédit-bail immobilier				

orcom Audit RSO
Expertise Comptable Audit & Conseil

Annexes Légales 25

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 3 210 777,77 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 306 898,16 E, présenté sous forme de liste.

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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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 :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

orcom Audit RSO
Expertise Comptable Audit & Conseil

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Agencements des constructions	*de 05 à 15 ans*
Matériel et outillage	*de 05 à 10 ans*
Agencements, et installations divers	*de 07 à 10 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 05 ans*

1.2 - 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
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.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - 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.

orcom Audit RSO
Expertise Comptable Audit & Conseil

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	*8 370*		
Terrains			
Constructions sur sol propre	*69 984*		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	*334 835*		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	*487 683*		*4 548*
Autres install., agencements, aménagements	*235 733*		*2 452*
Matériel de transport	*15 632*		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*30 299*		*720*
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			*603 589*
Avances et acomptes			
TOTAL	*1 174 166*		*611 308*
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	*59 280*		
Prêts et autres immobilisations financières	*31 096*		*10 654*
TOTAL	*90 376*		*10 654*
TOTAL GENERAL	*1 272 911*		*621 963*

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			*8 370*	*8 370*
Terrains				
Constructions sur sol propre			*69 984*	*69 984*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			*334 835*	*334 835*
Install. techniques, matériel, outillages industriels		*3 800*	*488 431*	*488 431*
Autres install., agencements, aménagements			*238 185*	*238 185*
Matériel de transport			*15 632*	*15 632*
Matériel de bureau, informatique, mobilier			*31 019*	*31 019*
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			*603 589*	*603 589*
Avances et acomptes				
TOTAL		*3 800*	*1 781 674*	*1 781 674*
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			*59 280*	*59 280*
Prêts et autres immobilisations financières			*41 750*	*41 750*
TOTAL			*101 030*	*101 030*
TOTAL GENERAL		*3 800*	*1 891 074*	*1 891 074*

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*8 370*			*8 370*
Terrains				
Constructions sur sol propre	*63 255*	*1 756*		*65 011*
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	*316 169*	*9 125*		*325 295*
Install. techniques, matériel et outill. industriels	*408 142*	*21 223*	*3 198*	*426 167*
Installations, agencements divers	*207 157*	*6 147*		*213 304*
Matériel de transport	*15 632*			*15 632*
Matériel de bureau, informatique, mobilier	*22 711*	*3 630*		*26 341*
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	*1 033 067*	*41 881*	*3 198*	*1 071 750*
TOTAL GENERAL	*1 041 437*	*41 881*	*3 198*	*1 080 119*

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	*1 756*				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions	*9 125*				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*21 223*				
Installations, agencements divers	*6 147*				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	*3 630*				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	*41 881*				
TOTAL GENERAL	*41 881*				

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

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
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 règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges	*24 208*		*24 208*	
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	*24 208*		*24 208*	
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	*24 208*		*24 208*	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles			*24 208*	

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

6 - 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	*41 750*		*41 750*
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*47 052*	*47 052*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	*500*	*500*	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	*21 230*	*21 230*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	*25 776*	*25 776*	
Débiteurs divers	*91 847*	*91 847*	
Charges constatées d'avance	*3 774*	*3 774*	
TOTAL GENERAL	*231 928*	*190 178*	*41 750*
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	*595 102*	*107 458*	*357 520*	*130 124*
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	*460 644*	*460 644*		
Personnel et comptes rattachés	*149 016*	*149 016*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*113 524*	*113 524*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*4 150*	*4 150*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*38 433*	*38 433*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	*102 655*	*102 655*		
Groupe et associés	*78 359*	*78 359*		
Autres dettes	*2 603*	*2 603*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	*1 544 485*	*1 056 841*	*357 520*	*130 124*
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*564 159*			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*237 576*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés	*2 316*			

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	*25 776*		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	*77 942*		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	*3 655*		

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - 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	*13 941*
Autres créances	*52 223*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	*390*
TOTAL	*66 554*

8.2 - 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*21 782*
Dettes fiscales et sociales	*237 862*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*259 644*

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*3 774*	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*3 774*	

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*4 500*	*16,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*4 500*	*16,00*

Commentaires:

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - CREDIT BAIL MOBILIER

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		*66 993*	*66 993*
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		*33 919*	*33 919*
- Dotations de l'exercice		*21 728*	*21 728*
TOTAL		*11 347*	*11 347*
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		*18 204*	*18 204*
- Exercice		*9 140*	*9 140*
TOTAL		*27 344*	*27 344*
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		*4 570*	*4 570*
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*4 570*	*4 570*
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		*33 169*	*33 169*
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		*33 169*	*33 169*
Montant pris en charge dans l'exercice		*12 254*	*12 254*

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*595 102*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*595 102*

9.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		*35 681*	
TOTAL		*35 681*	

Commentaires:
L'information communiquée dans le tableau ci-dessus a été calculée suivant la méthode des unités de crédit projetées.

orcom Audit RSO
Expertise Comptable Audit & Conseil

LISTE DES SOCIETES MEMBRES DU GROUPE

A compter du 1er Janvier 2015

Dénomination des sociétés	N° Siret
- SARL MATISTE (Société mère)	80247477500011
- SAS CECALEX (Société filiale)	37819494800014

Convention d'intégration

La SAS CECALEX supporte l'impôt sur les sociétés comme en l'absence d'option pour l'intégration.