CAUPAMAT

Société par Actions Simplifiée au capital de 169.957,87 €
Siège Social : 21, rue La Boétie – 75008 PARIS
RCS PARIS 320 660 350

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DES ASSOCIES PRISES PAR ACTE SOUS SEING PRIVE DU 26 AOUT 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
Le 26 août.

Les sociétés :

- La Société L.T. (LOCATION TRANSPORT), Société par Actions Simplifiée, au capital de 2.222.200 €, ayant son siège social 21, rue La Boétie – 75008 PARIS, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 450 034 855,

- La Société FINANCIÈRE GALAAD, Société par Actions Simplifiée, au capital de [à compléter], ayant son siège social 21, rue La Boétie – 75008 PARIS, immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 840 292 577,

associés de la Société CAUPAMAT, Société par Actions Simplifiée au capital de 169.957,87 €, divisé en 10.135 actions de 16,77 € chacune, se sont réunis et ont constaté qu'ils détenaient ensemble la totalité du capital social.

Ils déclarent avoir eu communication des documents suivants :

- La lettre de convocation du Commissaire aux Comptes,
- La feuille de présence,
- L'inventaire, le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2024,
- Le rapport de gestion du Président,
- Le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Le texte des projets de résolutions proposées.

Les associés décident de statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président,
- Lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024,

- Affectation du résultat de l'exercice,
- Quitus au Président,
- Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour les formalités.

PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'Assemblée, après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve les comptes dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés.

L'Assemblée donne en conséquence quitus au Président pour sa gestion au titre de l'exercice écoulé.

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée approuve l'affectation suivante du résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2024 :

- Résultat de l'exercice : 1.695.874,43 €
- Affectation au Compte Autres Réserves : 1.695.874,43 €

Ce qui porte le Compte Autres Réserves à la somme de : 10.701.214,30 €

Il est rappelé, pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes mis en distribution au titre des trois précédents exercices s'établissent comme suit :

- Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant
- Exercice clos le 31 décembre 2022 : Dividendes globaux : 1.800.000 € / Dividende par action : 177,602 €
- Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée après avoir entendu la lecture éventuelle du rapport du Commissaire aux Comptes exposant les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, approuve les termes dudit rapport.

QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales de dépôt et de publicité afférentes aux présentes décisions.

* * *

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

Société FINANCIERE GALAAD

Signé par
Stéphane Le Corre
Signature numérique de : Stéphane LE CORRE
Date : 24-09-2025 13:21
Lieu : PARIS
623764316130343…

Société L.T. (LOCATION TRANSPORT)

Signé par
Stéphane Le Corre
Signature numérique de : Stéphane LE CORRE
Date : 24-09-2025 13:21
Lieu : PARIS
623764316130343…

BSR & ASSOCIÉS
expertise comptable / audit / conseil

SAS CAUPAMAT

21 RUE LA BOETIE
75008 PARIS

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2024

Siège Social : 28 rue Cantrelle - B.P 58 - 36001 Châteauroux Cedex
Tél. 02 54 22 40 72 - Fax 02 54 07 02 84
Bureau secondaire : 162 rue Nationale - 36400 La Châtre
Tél. 02 54 31 39 24 - bsr@bsr36.fr - www.bsr36.fr
Société inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Centre - Val de Loire
S.A.R.L au capital de 1 500 000 € - RCS Châteauroux B 385 033 535 - APE 6920 Z
N° TVA intracommunautaire - FR 76385033535

MEMBRE INDEPENDANT
FRANCE DEFI

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Actif immobilisé 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Capitaux Propres 3
Provisions pour risques et charges 3
Emprunts et dettes 3
Compte de résultat 4
Soldes intermédiaires de gestion 6
Annexes Légales 7
Bilan détaillé 20
ACTIF 20
Actif immobilisé 20
Actif circulant 21
PASSIF 23
Capitaux Propres 23
Provisions pour risques et charges 23
Emprunts et dettes 23
Compte de résultat détaillé 26

RAPPORT

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de :

SAS CAUPAMAT

pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 *(conformément à nos accords),* nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 31 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- **TOTAL DU BILAN** ..... **36 986 323,39 Euros**
- **CHIFFRE D'AFFAIRES** ..... **29 638 460,75 Euros**
- **RESULTAT NET COMPTABLE (BENEFICE)** ..... + **1 695 874,43 Euros**

Fait à CHATEAUROUX,
Le 30/06/2025

Signé numériquement par
Nitro Software Belgium NV -
Nitro Sign Premium de la
part de DAVID FOULATIER
Date: 01/07/2025 11:48:17

David FOULATIER
Expert-comptable

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.prov.	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) Net	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) Net	Variation
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	171 777,88	171 777,88		15 033,87	- 15 034
Fonds commercial	330 000,00	330 000,30	-0,30	8 927,74	- 8 928
Autres immobilisations incorporelles	180 000,00		180 000,00	180 000,00	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 921	16 025	3 895 987,00	3 155 119,99	740 867
Autres immobilisations corporelles	4 772 051,66	3 704 764,68	1 067 286,98	1 075 655,64	- 8 369
Immobilisations en cours	673 658,61		673 658,61	589 706,68	83 952
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	316 577,00		316 577,00	316 577,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	825 537,63		825 537,63	416 723,92	408 814
TOTAL (I)	**27 191 330,32**	**20 232 283,40**	**6 959 046,92**	**5 757 744,84**	**1 201 302**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 595 158,83		1 595 158,83	1 156 859,56	438 299
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	13 937 576,04	528 764,28	13 408 811,76	8 865 102,57	4 543 709
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	17 784,75		17 784,75	9 479,49	8 305
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 702 772,00		1 702 772,00	774 337,20	928 435
. Autres	11 803 505,71		11 803 505,71	8 992 828,93	2 810 677
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 204 147,98		1 204 147,98	1 979 045,83	- 774 898
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	295 095,44		295 095,44	137 499,22	157 596
TOTAL (II)	**30 556 040,75**	**528 764,28**	**30 027 276,47**	**21 915 152,80**	**8 112 124**
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)	**57 747 371,07**	**20 761 047,68**	**36 986 323,39**	**27 672 897,64**	**9 313 426**

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 : 169 957,87 €)	169 957,87	169 957,87	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	264 088,70	264 088,70	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	16 996,40	16 996,40	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	60 979,52	60 979,52	
Autres réserves	9 005 339,87	8 608 489,00	396 851
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 695 874,43	396 850,87	1 299 024
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 000,00	3 000,00	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**11 216 236,79**	**9 520 362,36**	**1 695 874**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	100 000,00		100 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**100 000,00**		**100 000**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 063 625,43	9 189 097,55	-5 125 472
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		151 932,00	- 151 932
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 464 423,51	6 370 386,73	5 094 037
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	717 286,49	419 865,78	297 421
. Organismes sociaux	573 837,89	404 140,69	169 697
. Etat, impôts sur les bénéfices	704 121,00		704 121
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 390 408,69	1 332 310,39	1 058 098
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	127 952,25	66 977,80	60 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 204,00		21 204
Autres dettes	5 607 227,34	217 824,34	5 389 403
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**25 670 086,60**	**18 152 535,28**	**7 517 551**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**36 986 323,39**	**27 672 897,64**	**9 313 426**

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	5 401 472,78		5 401 472,78	4 683 512,94	717 960	15,33
Production vendue biens						
Production vendue services	24 236 987,97		24 236 987,97	18 779 005,67	5 457 982	29,06
Chiffres d'affaires Nets	**29 638 460,75**		**29 638 460,75**	**23 462 518,61**	**6 175 942**	**26,32**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			157 895,79	131 515,52	26 380	20,06
Autres produits			928 070,79	388 036,27	540 035	139,17
Total des produits d'exploitation (I)			**30 724 427,33**	**23 982 070,40**	**6 742 357**	**28,11**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 856 238,97	2 618 099,07	1 238 140	47,29
Variation de stock (marchandises)			-438 299,27	-461 108,00	22 809	4,95
Achats de matières premières et autres approvisionnements			311 466,57	311 481,76	- 15	0,00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes			14 783 763,05	10 346 397,24	4 437 366	42,89
Impôts, taxes et versements assimilés			576 929,54	489 652,63	87 277	17,82
Salaires et traitements			4 511 509,99	3 971 099,23	540 411	13,61
Charges sociales			1 819 321,35	1 565 220,39	254 101	16,23
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 194 224,87	3 476 738,35	- 282 513	-8,13
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			103 686,00	136 777,62	- 33 092	-24,19
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			-16 969,27	12 298,15	- 29 267	-237,98
Total des charges d'exploitation (II)			**28 701 871,80**	**22 466 656,44**	**6 235 215**	**27,75**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 022 555,53**	**1 515 413,96**	**507 142**	**33,47**
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			379 186,39	173 366,10	205 820	118,72
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)			**379 186,39**	**173 366,10**	**205 820**	**118,72**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			241 969,87	153 816,39	88 153	57,31
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**241 969,87**	**153 816,39**	**88 153**	**57,31**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**137 216,52**	**19 549,71**	**117 667**	**601,89**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**2 159 772,05**	**1 534 963,67**	**624 808**	**40,71**

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	32 513,95	103 961,77	- 71 448	-68,73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	606 011,71	591 782,32	14 229	2,40
Reprises sur provisions et transferts de charges		45 358,00	- 45 358	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	**638 525,66**	**741 102,09**	**- 102 576**	**-13,84**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 955,38	1 685 036,51	-1 673 081	-99,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	240,90	39 246,38	- 39 005	-99,39
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	100 000,00	3 000,00	97 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**112 196,28**	**1 727 282,89**	**-1 615 087**	**-93,50**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**526 329,38**	**-986 180,80**	**1 512 510**	**153,37**
Participation des salariés (IX)	286 106,00		286 106	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	704 121,00	151 932,00	552 189	363,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	**31 742 139,38**	**24 896 538,59**	**6 845 601**	**27,50**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**30 046 264,95**	**24 499 687,72**	**5 546 577**	**22,64**
RESULTAT NET	**1 695 874,43**	**396 850,87**	**1 299 024**	**327,33**
Dont Crédit-bail mobilier	20 804,32	11 989,02	8 815	73,53
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

SAS CAUPAMAT

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Euros)()

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	5 401 473	4 683 513	717 960	15,33
- Cout direct d'achat	3 856 239	2 618 099	1 238 140	47,29
+/- Variation du stock de marchandises	-438 299	-461 108	22 809	4,95
Marge commerciale (I)	**1 983 533**	**2 526 522**	**-542 989**	***-21,48***
Taux de marge commerciale	***36,72 %***	***53,95 %***		
+ Production vendue	24 236 988	18 779 006	5 457 982	29,06
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	**24 236 988**	**18 779 006**	**5 457 982**	***29,06***
- Matières premières et approvisionnements consommés	311 467	311 482	-15	0,00
- Sous traitance directe	2 839 344		2 839 344	N/S
Marge brute sur production (II)	**21 086 178**	**18 467 524**	**2 618 654**	14,18
Taux de marge brute sur production	***87,00 %***	***98,34 %***		
Marge brute globale (I + II)	**23 069 711**	**20 994 046**	**2 075 665**	***9,89***
Taux de marge brute globale	***77,84 %***	***89,48 %***		
- Services extérieurs et autres charges externes	11 913 277	10 340 186	1 573 091	15,21
Valeur ajoutée produite	**11 156 434**	**10 653 860**	**502 574**	***4,72***
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	***37,64 %***	***45,41 %***		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	576 930	489 653	87 277	17,82
- Salaires et traitements	4 398 498	3 845 795	552 703	14,37
- Charges sociales	1 819 321	1 565 220	254 101	16,23
Excédent brut d'exploitation	**4 361 684**	**4 753 192**	**-391 508**	***-8,23***
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	***14,72 %***	***20,26 %***		
+ Reprises sur amortissements et provisions	13 742		13 742	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 194 225	3 476 738	-282 513	-8,12
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	103 686	136 778	-33 092	-24,18
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	928 071	388 036	540 035	139,17
- Autres charges de gestion courante	-16 969	12 298	-29 267	-237,97
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**2 022 556**	**1 515 414**	**507 142**	***33,47***
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	***6,82 %***	***6,46 %***		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	379 186	173 366	205 820	118,72
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	241 970	153 816	88 154	57,31
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	**2 159 772**	**1 534 964**	**624 808**	***40,71***
Résultat courant / chiffre d'affaires	***7,29 %***	***6,54 %***		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 514	103 962	-71 448	-68,72
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	606 012	591 782	14 230	2,40
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels		45 358	-45 358	-100,00
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 955	1 685 037	-1 673 082	-99,28
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	241	39 246	-39 005	-99,38
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	100 000	3 000	97 000	N/S
Résultat exceptionnel	**526 329**	**-986 181**	**1 512 510**	***153,37***
- Participation des salariés aux résultats	286 106		286 106	N/S
- Impôt sur les bénéfices	704 121	151 932	552 189	363,44
Résultat Net Comptable	**1 695 874**	**396 851**	**1 299 023**	***327,33***
Résultat net / chiffre d'affaires	***5,72 %***	***1,69 %***		

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 36 986 323,39 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 695 874,43 Euros, 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.

Règles et méthodes 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.

Les comptes sociaux de la SAS CAUPAMAT sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des règlements de l'ANC le modifiant.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations 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.

Changement de méthode - détermination des immobilisations :
La SAS CAUPAMAT à extrait des comptes d'achats (607100 et 607200) les investissements pour les reclasser en "immobilisations" en fonction des achats destinés à la revente et ce au vu d'un taux de marge pratiqué au cours de l'exercice.

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 :

Logiciels informatiques	**de 02 à 05 ans**
Matériel de location	**de 03 à 05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 05 à 07 ans**
Matériel de transport	**de 01 à 05 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 05 ans**

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.

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.

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.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2018-01 du 20 Avril 2018 et des règlements de l'ANC le modifiant.
- 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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Sociétés intégrées au 01/01/2024
- SAS CAUPAMAT
- SAS DELVAUX
- SAS LT Location Transport (L.T.)
- SAS PARISIGN
- SAS FINANCIERE GALAAD
- SAS AK5
- SAS MCM
- SAS SPEPP
- SAS RAPID SIGNAL

L'impôt comptabilisé est l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

La société a comptabilisé pour cet exercice une charge à payer pour participation aux résultats de l'entreprise, suite à l'accord en date du 12 juin 2024.

Aucun autre fait significatif ne mérite d'être signalé sur cet exercice.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	681 778		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	16 916 990		3 348 914
Autres installations, agencements, aménagements	1 908 364		97 349
Matériel de transport	1 999 475		441 932
Matériel de bureau, informatique, mobilier	328 983		14 807
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	589 707		83 952
Avances et acomptes			
TOTAL	**21 743 519**		**3 986 954**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	316 577		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	416 724		408 814
TOTAL	**733 301**		**408 814**
TOTAL GENERAL	**23 158 598**		**4 395 768**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			681 778	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	344 177		19 921 728	
Autres installations, agencements, aménagements			2 005 713	
Matériel de transport	18 859		2 422 549	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			343 790	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			673 659	
Avances et acomptes				
TOTAL	**363 035**		**25 367 438**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			316 577	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			825 538	
TOTAL			**1 142 115**	
TOTAL GENERAL	**363 035**		**27 191 330**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	477 816	23 962		501 778
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 761 870	2 607 980	344 110	16 025 741
Installations générales, agencements divers	1 380 226	209 873		1 590 099
Matériel de transport	1 535 289	317 163	18 684	1 833 767
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 651	35 247		280 898
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**16 923 037**	**3 170 263**	**362 794**	**19 730 505**
TOTAL GENERAL	**17 400 853**	**3 194 225**	**362 794**	**20 232 283**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	23 962				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 607 980				
Installations générales, agencements divers	209 873				
Matériel de transport	317 163				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 247				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**3 170 263**				
TOTAL GENERAL	**3 194 225**				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des 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 réglementées	3 000			3 000
TOTAL Provisions réglementées	**3 000**			**3 000**
Pour litiges Pour garanties données clients 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		100 000		100 000
TOTAL Provisions		**100 000**		**100 000**
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	438 820	103 686	13 742	528 764
TOTAL Dépréciations	**438 820**	**103 686**	**13 742**	**528 764**
TOTAL GENERAL	**441 820**	**203 686**	**13 742**	**631 764**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		103 686 100 000	13 742	

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

Etat des échéances des créances 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	825 538		825 538
Clients douteux ou litigieux	657 348	657 348	
Autres créances clients	13 280 228	13 280 228	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 785	17 785	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	1 702 772	1 702 772	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	25 000	25 000	
Groupe et associés	9 862 594	9 862 594	
Débiteurs divers	1 915 912	1 915 912	
Charges constatées d'avance	295 095	295 095	
TOTAL GENERAL	**28 582 272**	**27 756 734**	**825 538**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	4 063 625	2 698 582	1 365 043	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 464 424	11 464 424		
Personnel et comptes rattachés	717 286	717 286		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	573 838	573 838		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	704 121	704 121		
- T.V.A	2 390 409	2 390 409		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	127 952	127 952		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 204	21 204		
Groupe et associés				
Autres dettes	5 607 227	5 607 227		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**25 670 087**	**24 305 043**	**1 365 043**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 122 095
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Droit au bail	330 000			330 000

Produits et avoirs à 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	329 061
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	486 452
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**815 514**

Charges à payer et avoirs à établir

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	3 597
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 188 928
Dettes fiscales et sociales	1 045 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	173 613
TOTAL	**2 411 476**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	295 095	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**295 095**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 135	16,77
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 135	16,77

Commentaires :

Le capital social s'élève à 169 957.87 euros.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	5 401 473
Ventes de produits finis	
Prestations de services	24 236 988
TOTAL	**29 638 461**

Répartition par marché géographique	Montant
France	29 638 461
Etranger	
TOTAL	**29 638 461**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 159 772	539 943
Résultat exceptionnel (et participation)	**526 329**	131 582
Résultat comptable	1 695 874	423 967

Commentaires :

La société est intégrée fiscalement depuis le 01 janvier 2019 par la société GALAAD.

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		274 000	274 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		**274 000**	**274 000**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		20 804	20 804
TOTAL		**20 804**	**20 804**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		62 413	62 413
- à plus d'un an et cinq au plus		228 872	228 872
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**291 284**	**291 284**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		2 740	2 740
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**2 740**	**2 740**
Montant pris en charge dans l'exercice		20 804	20 804

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	408 814
Engagements en matière de pensions	82 154
Autres engagements donnés :	
- Crédit bail	294 024
TOTAL	**784 992**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres : Effort construction Participation	 442 707 19 759 286 106
TOTAL	**748 572**
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 842
TOTAL	**5 842**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	23 91	
TOTAL	**114**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

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		82 154	
TOTAL		**82 154**	

Commentaires :

Il n'a pas été comptabilisé de provision pour indemnités de fin de carrière à payer.

Toutefois, la valeur probable des indemnités à verser actualisées au taux de 3.17 % ressort à 1 240 557 Euros.

La dette actuarielle au même taux au 31/12/2024 s'établit à 82154 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2024 ; augmentation annuelle des salaires : 3% ; taux d'actualisation annuelle : 3.17 % ; départ prévu à la retraite à l'initiative du salarié à 64 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres ; taux de charges sociales égal à 49% (pour la catégorie "Cadres") et 42% (pour la catégorie "Non Cadres") ; taux de rotation du personnel : 3% ; table de mortalité utilisée : TH/TF 00-02 ; la méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

FINANCIERE LANCELOT
21 RUE LA BOETIE
75008 PARIS

Siren : 840292627

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	169 958	169 958	169 958	169 958	169 958
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	29 638 461	23 462 519	21 339 089	17 711 208	13 011 658
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	5 883 970	4 119 941	7 294 428	5 653 456	4 553 512
c) Impôt sur les bénéfices	641 576	151 932	842 614	545 930	542 186
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5 242 394	3 968 009	6 451 814	5 107 526	4 011 326
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 858 225	396 851	2 476 376	1 498 877	1 333 558
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	202 934				
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	4 511 510	3 971 099	3 756 481	3 418 262	2 407 073
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 802 687	1 565 220	1 565 416	1 399 385	1 232 237

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
RAPID SIGNAL	1 000	258 970	100,00	188 000	188 000			148 591	-296 790	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Bilan détaillé

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	**171 777,88**	**171 777,88**		**15 033,87**	**- 15 034**
205000 LOGICIELS	*171 777,88*		*171 777,88*	*171 777,88*	
280500 AMORT.LOGICIELS		*171 777,88*	*-171 777,88*	*-156 744,01*	*- 15 034*
Fonds commercial	**330 000,00**	**330 000,30**	**-0,30**	**8 927,74**	**- 8 928**
206000 DROIT AU BAIL	*330 000,00*		*330 000,00*	*330 000,00*	
280600 AMORT. DROIT D ENTREE		*330 000,30*	*-330 000,30*	*-321 072,26*	*- 8 928*
Autres immobilisations incorporelles	**180 000,00**		**180 000,00**	**180 000,00**	
232000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	*180 000,00*		*180 000,00*	*180 000,00*	
Avances acomptes/immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel & outillage	**19 921 727,54**	**16 025 740,54**	**3 895 987,00**	**3 155 119,99**	**740 867**
215400 MATERIEL DE LOCATION	*19 472 560,20*		*19 472 560,20*	*16 473 422,03*	*2 999 138*
215500 OUTILLAGE INDUSTRIEL	*449 167,34*		*449 167,34*	*443 568,34*	*5 599*
281500 AMORT. MATERIEL DE LOCATION		*15 590 241,33*	*-15 590 241,33*	*-13 365 652,84*	*-2 224 588*
281550 AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL		*435 499,21*	*-435 499,21*	*-396 217,54*	*- 39 282*
Autres immobilisations corporelles	**4 772 051,66**	**3 704 764,68**	**1 067 286,98**	**1 075 655,64**	**- 8 369**
218100 A. A. I. DIVERS	*2 005 712,86*		*2 005 712,86*	*1 908 363,77*	*97 349*
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	*2 422 549,04*		*2 422 549,04*	*1 999 475,34*	*423 074*
218300 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	*343 789,76*		*343 789,76*	*328 982,75*	*14 807*
281810 AMORT. A. A. I. DIVERS		*1 590 099,23*	*-1 590 099,23*	*-1 380 225,98*	*- 209 873*
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		*1 833 767,00*	*-1 833 767,00*	*-1 535 289,20*	*- 298 478*
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE		*280 898,45*	*-280 898,45*	*-245 651,04*	*- 35 247*
Immobilisations en cours	**673 658,61**		**673 658,61**	**589 706,68**	**83 952**
231400 IMMOS FNP	*624 706,61*		*624 706,61*	*555 850,17*	*68 856*
231401 IMMOS FNP SPEPP	*48 952,00*		*48 952,00*		*48 952*
231800 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				*33 856,51*	*- 33 857*
Avances & acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	**316 577,00**		**316 577,00**	**316 577,00**	
261200 AUTRES TITRES DE PARTICIPATION	*128 577,00*		*128 577,00*	*128 577,00*	
261300 TITRES RAPID SIGNAL	*188 000,00*		*188 000,00*	*188 000,00*	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	**825 537,63**		**825 537,63**	**416 723,92**	**408 814**
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	*545 537,63*		*545 537,63*	*416 723,92*	*128 814*
275001 FACTOR- SEUIL DU FOND DE GARANTIE	*280 000,00*		*280 000,00*		*280 000*
TOTAL (I)	27 191 330,32	20 232 283,40	6 959 046,92	5 757 744,84	**1 201 302**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	**1 595 158,83**		**1 595 158,83**	**1 156 859,56**	**438 299**
370000 STOCK DE MARCHANDISES	*1 595 158,83*		*1 595 158,83*	*1 156 859,56*	*438 299*
Avances & acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	**13 937 576,04**	**528 764,28**	**13 408 811,76**	**8 865 102,57**	**4 543 709**
411100 CLIENTS VENTES DE BIENS SERVICES	*12 949 186,63*		*12 949 186,63*	*8 143 287,26*	*4 805 899*
411700 CLIENTS RETENUES DE GARANTIE	*1 979,80*		*1 979,80*	*1 979,80*	
413010 EFFETS A RECEVOIR JANVIER				*8 898,17*	*- 8 898*
413020 EFFETS A RECEVOIR FEVRIER				*3 499,76*	*- 3 500*
413060 EFFETS A RECEVOIR JUIN				*2 603,52*	*- 2 604*
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	*657 348,17*		*657 348,17*	*537 316,43*	*120 032*
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*268 530,69*		*268 530,69*	*606 337,91*	*- 337 807*
418102 ICO FAE IG - RAPID SIGNAL	*817,20*		*817,20*		*817*
418103 ICO FAE IG - AK5	*33 981,40*		*33 981,40*		*33 981*
418104 ICO FAE IG - LT	*1 024,56*		*1 024,56*		*1 025*
418105 ICO FAE IG - SPEPP	*597,60*		*597,60*		*598*
418106 ICO FAE IG - PARISIGN	*21 676,63*		*21 676,63*		*21 677*
418107 ICO FAE IG - DELVAUX	*768,00*		*768,00*		*768*
418108 ICO FAE IG - MCM	*997,92*		*997,92*		*998*
418109 ICO FAE IG - RABOTIN	*667,44*		*667,44*		*667*
491000 PROVISION DEPRECIATION COMPTES CLIENTS		*528 764,28*	*-528 764,28*	*-438 820,28*	*- 89 944*
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	**17 784,75**		**17 784,75**	**9 479,49**	**8 305**
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	*17,29*		*17,29*		*17*
421255 NDF LYON	*1 193,40*		*1 193,40*		*1 193*
421256 NDF MARSEILLE	*414,99*		*414,99*		*415*
421257 NDF NANTES	*2 102,91*		*2 102,91*		*2 103*
421258 NDF NICE	*1 108,80*		*1 108,80*		*1 109*
421260 NDF TOULOUSE	*142,87*		*142,87*		*143*
421264 NDF LE HAVRE	*1 500,00*		*1 500,00*		*1 500*
425000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	*11 304,49*		*11 304,49*	*9 479,49*	*1 825*
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**1 702 772,00**		**1 702 772,00**	**774 337,20**	**928 435**
445664 TVA DEDUCTIBLE A ENCAISSEMENT	*1 576 243,02*		*1 576 243,02*	*649 280,65*	*926 962*
445840 TVA A REGULARISER	*26 389,50*		*26 389,50*		*26 390*
445860 TVA DEDUCTIBLE/FACTURES NON PARVENUES	*100 139,48*		*100 139,48*	*125 056,55*	*- 24 917*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
. Autres	**11 803 505,71**		**11 803 505,71**	**8 992 828,93**	**2 810 677**
409800 FOURNISSEURS RRR A OBTENIR	*87 421,78*		*87 421,78*	*53 720,00*	*33 702*
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	*25 000,00*		*25 000,00*	*30 236,00*	*- 5 236*
451200 LT - CONVENTION DE TRESORERIE	*5 240 565,04*		*5 240 565,04*	*3 338 369,71*	*1 902 195*
451210 GALAAD CONVENTION TRESORERIE	*3 832 978,54*		*3 832 978,54*	*5 036 682,97*	*-1 203 704*
451220 RAPID SIGNAL CONVENTION TRESORERIE	*330 019,58*		*330 019,58*	*260 000,00*	*70 020*
455020 ICO COMPTES COURANTS IG - ARBANE	*85 000,00*		*85 000,00*		*85 000*
455800 ASSOCIES INTERETS COURUS	*361 044,44*		*361 044,44*	*173 363,60*	*187 681*
455809 INT CC 2024 RAPID SIGNAL A RECEVOIR	*12 986,24*		*12 986,24*		*12 986*
467001 FACTOR-CCV-COMPTE COURANT VENDEUR	*186 602,66*		*186 602,66*		*186 603*
467004 FACTOR- REA - RESERVE INDISPONIBLE	*952 755,66*		*952 755,66*		*952 756*
467005 FACTOR- REB - RESERVE INDISPONIBLE	*319 523,38*		*319 523,38*		*319 523*
467101 ICO DEB, & CRED, DIVERS IG - GALAA	*18 987,47*		*18 987,47*		*18 987*
467102 ICO DEB, & CRED, DIVERS IG - LT	*312 060,92*		*312 060,92*		*312 061*
467103 ICO DEB, & CRED, DIVERS IG - SPEPP	*1 600,00*		*1 600,00*		*1 600*
467106 ICO DEB, & CRED, DIVERS IG - DELV	*3 274,67*		*3 274,67*	*3 274,67*	
467108 ICO DEB, & CRED, DIVERS IG - PARIS	*813,07*		*813,07*		*813*
467109 ICO DEB, & CRED, DIVERS IG - AK5				*45 392,89*	*- 45 393*
467115 ICO DEB, & CRED, DIVERS IG - RAPI	*12 276,16*		*12 276,16*	*51 789,09*	*- 39 513*
467116 ICO DEB, & CRED, DIVERS IG - MCM	*20 596,10*		*20 596,10*		*20 596*
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme, jetons détenus					
Disponibilités	**1 204 147,98**		**1 204 147,98**	**1 979 045,83**	**- 774 898**
512010 CREDIT MUTUEL ALCAM	*17 886,37*		*17 886,37*	*3 031,48*	*14 855*
512020 BNP	*45 080,41*		*45 080,41*	*22 577,48*	*22 503*
512030 BANQUE POPULAIRE RIVES PARIS	*182 133,49*		*182 133,49*	*411 850,39*	*- 229 717*
512040 SOCIETE GENERALE	*16 579,23*		*16 579,23*	*152 575,98*	*- 135 997*
512050 CREDIT AGRICOLE OUEST	*17 848,54*		*17 848,54*	*23 125,00*	*- 5 276*
512070 CREDIT AGRICOLE AQUITAINE	*487 280,52*		*487 280,52*	*903 690,17*	*- 416 410*
512090 BANQUE PALATINE				*184 874,66*	*- 184 875*
512200 BANQUE POPULAIRE	*374 939,64*		*374 939,64*	*277 320,67*	*97 619*
512210 CREDIT MUTUEL FACTOR	*62 399,78*		*62 399,78*		*62 400*
Charges constatées d'avance	**295 095,44**		**295 095,44**	**137 499,22**	**157 596**
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*295 095,44*		*295 095,44*	*137 499,22*	*157 596*
TOTAL (II)	30 556 040,75	528 764,28	30 027 276,47	21 915 152,80	**8 112 124**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts conversion, différences évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	57 747 371,07	20 761 047,68	36 986 323,39	27 672 897,64	9 313 426

Bilan détaillé (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 : 169 957,87 €)	**169 957,87**	**169 957,87**	
101300 CAPITAL SOCIAL	*169 957,87*	*169 957,87*	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	**264 088,70**	**264 088,70**	
104200 PRIMES DE FUSION	*138 093,52*	*138 093,52*	
104210 PRIMES DE FUSION ALCAM	*125 995,18*	*125 995,18*	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	**16 996,40**	**16 996,40**	
106110 RESERVE LEGALE	*16 996,40*	*16 996,40*	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	**60 979,52**	**60 979,52**	
106400 RESERVES REGLEMENTEES	*60 979,52*	*60 979,52*	
Autres réserves	**9 005 339,87**	**8 608 489,00**	**396 851**
106880 RESERVES DIVERSES	*9 005 339,87*	*8 608 489,00*	*396 851*
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	**1 695 874,43**	**396 850,87**	**1 299 024**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	**3 000,00**	**3 000,00**	
145000 AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	*3 000,00*	*3 000,00*	
TOTAL (I)	11 216 236,79	9 520 362,36	**1 695 874**
Produits des émissions de titres participatif			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	**100 000,00**		**100 000**
151110 PROVISION POUR LITIGES	*100 000,00*		*100 000*
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	100 000,00		**100 000**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Emprunts et dettes auprès des établissements			
. Emprunts	**4 063 625,43**	**9 189 097,55**	**-5 125 472**
164191 EMPRUNT CA N°10002333688 600 000 Eu		*214 285,83*	*- 214 286*
164192 EMPRUNT CA N°10002337407 178 800 Eu	*51 251,39*	*87 145,62*	*- 35 894*
164304 EMPRUNT SG		*43 218,84*	*- 43 219*
164311 EMPRUNT CM ALCAM 110 000 E	*1 548,38*	*19 971,10*	*- 18 423*
164312 EMPRUNT BPRP 363 450 E		*46 125,83*	*- 46 126*
164313 EMPRUNT BNP 318 640 E		*47 202,96*	*- 47 203*
164314 EMPRUNT BP N°08814007 - 600K		*226 547,89*	*- 226 548*
164315 EMPRUNT BP N°08814005 - 157K		*59 280,18*	*- 59 280*
164316 EMPRUNT BNP N°6134267543 - 50K		*18 890,65*	*- 18 891*
164317 EMPRUNT BNP N°6134257753 - 650K		*245 640,34*	*- 245 640*
164318 EMPRUNT BP N°08825923 - 3.8M	*959 545,67*	*1 912 971,25*	*- 953 426*
164319 EMPRUNT CAA N° 10002629813 - 1.3M		*654 223,64*	*- 654 224*
164320 EMPRUNT BP N°08838432 - 2M		*1 307 338,12*	*-1 307 338*
164321 EMPRUNT CAA N°10002931273 - 2M	*894 208,40*	*1 391 660,79*	*- 497 452*
164322 EMPRUNT BP N° 08854935 - 1.550 M	*1 000 265,26*	*1 370 745,93*	*- 370 481*
164323 EMPRUNT BP N° 08857926 - 1.630 M	*1 153 209,37*	*1 536 874,58*	*- 383 665*
168840 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	*3 596,96*	*6 974,00*	*- 3 377*
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers			
Associés		**151 932,00**	**- 151 932**
451000 GROUPE INTEGRATION FISCALE		*151 932,00*	*- 151 932*
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**11 464 423,51**	**6 370 386,73**	**5 094 037**
401100 FOURNISSEURS	*10 296 699,38*	*5 266 001,76*	*5 030 698*
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*266 542,55*	*299 685,87*	*- 33 143*
408103 ICO-FNP IG - SPEEP	*58 742,40*		*58 742*
408104 ICO FNP IG - PARISIGN	*54 452,25*		*54 452*
408110 FOURNISSEURS FACTURES NON TRANSMISES	*787 986,93*	*804 699,10*	*- 16 712*
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	**717 286,49**	**419 865,78**	**297 421**
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		*13 980,84*	*- 13 981*
421022 FRAIS SALARIES DIVERSES		*15 614,14*	*- 15 614*
421251 NDF PN	*4 784,63*		*4 785*
421252 NDF PE	*401,91*		*402*
421253 NDF PS	*1 210,47*		*1 210*
421254 NDF LILLE	*455,02*		*455*
421259 NDF STRASBOURG	*341,22*		*341*
421261 NDF BORDEAUX	*380,82*		*381*
421262 NDF VILLENOY	*25,01*		*25*
421263 NDF MONTPELLIER	*338,90*		*339*
427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	*35 041,15*	*23 662,15*	*11 379*
428200 PROVISION CONGES A PAYER	*317 544,80*	*285 469,12*	*32 076*
428300 PROVISION PERSONNEL PRIMES	*31 120,00*	*23 925,00*	*7 195*
428400 PROVISION PARTICIPATION SALARIES	*286 106,00*		*286 106*
428600 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	*39 536,56*	*57 214,53*	*- 17 678*

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
. Organismes sociaux	**573 837,89**	**404 140,69**	**169 697**
431000 SECURITE SOCIALE	*197 363,94*	*175 039,75*	*22 324*
437100 REUNICA	*47 132,23*	*44 141,07*	*2 991*
437101 LA MONDIALE	*10 203,13*	*8 538,25*	*1 665*
437102 AG2R	*14 665,29*	*13 591,62*	*1 074*
437103 GAN	*21 862,38*	*8 057,89*	*13 804*
437104 AXA	*28 508,85*	*27 102,79*	*1 406*
438200 PROVISION CHARGES/CONGES A PAYER	*125 162,14*	*110 782,30*	*14 380*
438300 PROVISION CHARGES/PRIMES	*14 314,00*	*10 722,00*	*3 592*
438600 ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	*114 625,93*	*6 165,02*	*108 461*
. Etat, impôts sur les bénéfices	**704 121,00**		**704 121**
444000 ETAT IMPOTS S/SOCIETES	*704 121,00*		*704 121*
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**2 390 408,69**	**1 332 310,39**	**1 058 098**
445500 TVA A DECAISSER	*482 885,00*	*31 539,00*	*451 346*
445700 TVA COLLECTEE A 20 %	*1 753 252,90*	*1 125 547,84*	*627 705*
445711 TVA COLLECTEE DOUTEUX	*100 648,91*	*81 121,03*	*19 528*
445840 TVA A REGULARISER		*137,21*	*- 137*
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	*53 621,88*	*93 965,31*	*- 40 343*
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	**127 952,25**	**66 977,80**	**60 974**
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	*11 023,82*	*11 931,90*	*- 908*
448600 ETAT CHARGES A PAYER	*116 928,43*	*55 045,90*	*61 883*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**21 204,00**		**21 204**
408400 FOURNISSEURS IMMOS FACTURES NON PARVENUES	*21 204,00*		*21 204*
Autres dettes	**5 607 227,34**	**217 824,34**	**5 389 403**
412000 CLIENT-COMPTE D'AFFACTURAGE	*4 703 764,84*		*4 703 765*
419000 CLIENTS ACOMPTES	*6 148,09*	*6 148,09*	
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	*4 238,79*	*39 454,67*	*- 35 216*
467002 FACTOR-CCA-COMPTE DE COMPENSATION A	*721 238,51*		*721 239*
467109 ICO DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS IG - AK5	*953,14*		*953*
467200 CREDITEURS DIVERS	*1 510,15*	*2 847,76*	*- 1 338*
468610 CHARGES A PAYER IG	*169 373,82*	*169 373,82*	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	25 670 086,60	18 152 535,28	**7 517 551**
Ecart de conversion et différences d'évaluation (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	36 986 323,39	27 672 897,64	9 313 426

Compte de résultat détaillé

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	**5 401 472,78**		**5 401 472,78**	**4 683 512,94**	**717 960**	**15,33**
707000 VENTES MATERIELS	*5 178 566,15*		*5 178 566,15*	*4 539 769,10*	*638 797*	*14,07*
707001 VENTES INTRA GROUPE	*20 113,48*		*20 113,48*	*360,00*	*19 753*	*N/S*
707002 ICO VENTES IG - SPEPP	*13 729,94*		*13 729,94*		*13 730*	*N/S*
707003 ICO VENTES IG - AK5	*4 116,58*		*4 116,58*		*4 117*	*N/S*
707009 VENTES EXONEREES	*57 479,61*		*57 479,61*	*17 299,93*	*40 180*	*232,25*
707010 VENTES IMPRESSION NUMERIQUE	*122 611,55*		*122 611,55*	*126 083,91*	*- 3 472*	*-2,75*
707020 VENTES CARBURANT						
707280 VENTES DIVERS	*4 855,47*		*4 855,47*		*4 855*	*N/S*
Production vendue biens						
Production vendue services	**24 236 987,97**		**24 236 987,97**	**18 779 005,67**	**5 457 982**	**29,06**
706000 LOCATION MATERIELS TP	*15 858 271,92*		*15 858 271,92*	*12 418 078,28*	*3 440 194*	*27,70*
706001 LOCATION MATERIELS INTRA GROUPE	*34 826,59*		*34 826,59*	*-1 548,80*	*36 375*	*N/S*
706002 ICO LOCATIONS MATERIELS IG - SPEPP	*12 819,46*		*12 819,46*		*12 819*	*N/S*
706009 LOCATION MATERIELS EXO	*46 040,81*		*46 040,81*	*100 256,83*	*- 54 216*	*-54,08*
706050 ASSURANCE ND	*578 421,88*		*578 421,88*	*580 460,55*	*- 2 039*	*-0,35*
706051 ASSURANCE ND INTRA GROUPE	*2 786,11*		*2 786,11*		*2 786*	*N/S*
706052 ICO ASSURANCE ND IG - SEPP	*27,69*		*27,69*		*28*	*N/S*
706059 ASSURANCES EXO	*1 142,43*		*1 142,43*	*4 992,96*	*- 3 851*	*-77,12*
706100 LOCATION MATERIELS OISE	*3 366,00*		*3 366,00*		*3 366*	*N/S*
706300 LOCATION MATERIELS JO	*1 024 781,95*		*1 024 781,95*		*1 024 782*	*N/S*
708200 COMMISSIONS & COURTAGES	*7 239,98*		*7 239,98*	*3 315,00*	*3 925*	*118,40*
708400 MAIN D'OEUVRE	*146 486,82*		*146 486,82*	*166 026,05*	*- 19 539*	*-11,77*
708409 MAIN D'OEUVRE EXONEREES	*49 107,98*		*49 107,98*	*6 162,08*	*42 946*	*696,94*
708410 MAIN D'OEUVRE TOILETTE	*13 174,14*		*13 174,14*	*10 355,78*	*2 818*	*27,22*
708412 MAIN D'OEUVRE CHANTIER	*1 983 097,39*		*1 983 097,39*	*1 669 190,15*	*313 907*	*18,81*
708418 ICO MAIN D'OEUVRE IG - SPEPP	*5 608,00*		*5 608,00*		*5 608*	*N/S*
708420 MAIN D'OEUVRE INTRA GROUPE	*5 211,45*		*5 211,45*	*5 576,70*	*- 365*	*-6,55*
708421 MAIN D'OEUVRE MARQUAGE	*652 856,86*		*652 856,86*	*468 877,82*	*183 979*	*39,24*
708423 ICO MO MARQUAGE IG - SPEPP	*3 322,50*		*3 322,50*		*3 323*	*N/S*
708424 ICO MO MARQUAGE IG - RAPID SIGNAL	*6 601,10*		*6 601,10*		*6 601*	*N/S*
708429 MAIN D'OEUVRE MARQUAGE EXO	*25 568,30*		*25 568,30*	*9 843,40*	*15 725*	*159,75*
708500 TRANSPORTS	*3 802 712,76*		*3 802 712,76*	*3 347 282,09*	*455 431*	*13,61*
708509 TRANSPORTS EXO	*33 658,44*		*33 658,44*	*26 099,29*	*7 559*	*28,96*
708511 ICO TRANSPORTS IG - SPEPP	*5 280,00*		*5 280,00*		*5 280*	*N/S*
708512 ICO TRANSPORTS IG - RAPID SIIGNAL	*2 520,00*		*2 520,00*		*2 520*	*N/S*
709600 REMISE DE FIN D'ANNEE	*-67 942,59*		*-67 942,59*	*-35 962,51*	*- 31 980*	*88,93*
Chiffres d'affaires Nets	29 638 460,75		29 638 460,75	23 462 518,61	6 175 942	26,32

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises amortissements, provisions, transfert de charges	**157 895,79**	**131 515,52**	**26 380**	**20,06**
781740 REPRISE PROVISION DEPRECIATION CREANCES	*13 742,00*		*13 742*	*N/S*
791200 TRANSFERTS CHARGES EXTERNES	*31 142,13*	*6 211,30*	*24 931*	*401,38*
791400 TRANSFERTS CHARGES DE PERSONNEL	*113 011,66*	*125 304,22*	*- 12 293*	*-9,81*

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Autres produits	**928 070,79**	**388 036,27**	**540 035**	**139,17**
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	*156,88*		*157*	*N/S*
758100 PRODUITS DIVERS ANTERIEUR				
758200 REFACTURATION CHAMBAULT		*85 023,00*	*- 85 023*	*-100*
758500 REFACTURATION DELVAUX	*-207,84*	*10 351,45*	*- 10 559*	*-102,01*
758510 REFACTURATION MCM	*4 419,70*	*1 379,67*	*3 040*	*220,34*
758520 REFACTURATION RAPID SIGNAL	*32 372,79*	*1 674,59*	*30 698*	*N/S*
758530 ICO REFACTURATION IG - SPEPP	*2 348,00*		*2 348*	*N/S*
758531 ICO COUT SALARIAUX IG - SPEPP	*184 230,51*		*184 231*	*N/S*
758600 REFACTURATION LT	*143 772,02*	*2 796,49*	*140 976*	*N/S*
758601 ICO COUT SALARIAUX IG - LT	*284 280,84*		*284 281*	*N/S*
758610 REFACTURATION STC	*-1 306,44*	*15 195,88*	*- 16 502*	*-108,60*
758620 REFACTURATION SAN MARTIN		*3 091,44*	*- 3 091*	*-100*
758630 REFACTURATION GALAAD	*93 515,20*	*85 068,00*	*8 447*	*9,93*
758640 REFACTURATION PARISIGN	*506,92*	*73 793,01*	*- 73 286*	*-99,31*
758650 REFACTURATION AK5	*1 859,43*	*106 779,29*	*- 104 920*	*-98,26*
758651 ICO COUT SALARIAUX IG - AK5	*179 128,88*		*179 129*	*N/S*
758800 REFACTURATION RABOTIN	*2 993,90*	*2 883,45*	*110*	*3,83*
Total des produits d'exploitation (I)	30 724 427,33	23 982 070,40	6 742 357	28,11
Achats marchandises (y compris droits de douane)	**3 856 238,97**	**2 618 099,07**	**1 238 140**	**47,29**
607100 ACHATS DE MARCHANDISES	*3 815 655,44*	*1 986 752,05*	*1 828 903*	*92,05*
607101 ACHATS MARCHANDISES INTRA GROUPE	*4 077,26*	*39 516,00*	*- 35 439*	*-89,68*
607200 ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRES	*126 524,39*	*590 779,33*	*- 464 255*	*-78,58*
607300 ACHATS IMPRESSION NUMERIQUE	*30 892,18*	*36 488,40*	*- 5 596*	*-15,34*
607400 ACHATS FNP	*-63 504,30*	*11 356,74*	*- 74 861*	*-659,18*
607403 ICO ACHATS FNP IG - RAPID SIGNAL	*350,00*		*350*	*N/S*
607900 ACHATS MARCH HORS EU	*2 580,00*		*2 580*	*N/S*
609700 BONIFICATION FIN D'ANNEE	*-60 336,00*	*-46 793,45*	*- 13 543*	*28,94*
Variation stock (marchandises)	**-438 299,27**	**-461 108,00**	**22 809**	**4,95**
603700 VARIATION STOCK MARCHANDISES	*-438 299,27*	*-461 108,00*	*22 809*	*4,95*
Achats matières premières et autres approvisionnements	**311 466,57**	**311 481,76**	**- 15**	**0,00**
601000 ACHATS MARQUAGES	*311 389,67*	*307 480,26*	*3 909*	*1,27*
601001 ACHATS INTRA GROUPE		*4 000,00*	*- 4 000*	*-100*
608100 FRAIS ACCESSOIRES INCORPORES AUX ACHATS	*76,90*	*1,50*	*75*	*N/S*
Variation stock (matières premières, approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	**14 783 763,05**	**10 346 397,24**	**4 437 366**	**42,89**
604020 ICO SOUS-TRAITANCE IG - RAPID SIGNAL	*11 550,00*		*11 550*	*N/S*
604021 ICO SOUS-TRAITANCE IG - SPEPP	*1 069 151,34*		*1 069 151*	*N/S*
604100 SOUS-TRAITANCE TRANSPORT	*1 366 182,48*		*1 366 182*	*N/S*
604400 SOUS-TRAITANCE DIVERSE	*392 460,07*		*392 460*	*N/S*
606100 FOURNITURES EAU ET EDF	*112 013,36*	*84 294,68*	*27 719*	*32,88*
606101 EAU EDF INTRA GROUPE	*10 153,81*	*5 512,88*	*4 641*	*84,18*
606300 FOURNITURES PM PO F.AT	*197 464,61*	*200 841,95*	*- 3 377*	*-1,68*
606301 FOURNITURES PM PO MARQUAGE	*878,00*	*3 340,24*	*- 2 462*	*-73,71*
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*56 263,02*	*14 728,85*	*41 534*	*281,99*
606800 VETEMENTS DE TRAVAIL	*32 052,28*	*28 706,59*	*3 346*	*11,65*
606810 GAZOLE	*426 423,00*	*423 673,65*	*2 749*	*0,65*
606811 GAZOLE INTRA GROUPE	*65 354,18*	*34 167,44*	*31 187*	*91,28*
606820 FUEL	*31 648,88*	*5 241,15*	*26 408*	*503,85*
606830 ACHATS LUBRIFIANTS	*3 360,28*		*3 360*	*N/S*
606850 ACHAT GNR	*5 470,82*		*5 471*	*N/S*
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	*246 124,00*	*982 704,80*	*- 736 581*	*-74,95*
611001 SOUS TRAITANT INTRA GROUPE		*24 908,10*	*- 24 908*	*-100*
612200 CREDIT-BAIL MATERIEL	*20 804,32*	*11 989,02*	*8 815*	*73,53*
613000 LOCATION MOBILIERE	*36 168,48*	*26 928,33*	*9 240*	*34,31*
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	*431 898,01*	*1 584 425,68*	*-1 152 528*	*-72,74*
613201 LOCATION LOCAL LYON	*113 424,00*		*113 424*	*N/S*

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
613202 LOCATION LOCAL LILLE	72 544,19		72 544	N/S
613203 LOCATION LOCAL MARSEILLE	134 042,66		134 043	N/S
613204 LOCATION LOCAL NANTES	34 118,34		34 118	N/S
613205 LOCATION LOCAL NICE	128 670,99		128 671	N/S
613206 LOCATION LOCAL PARIS EST	145 271,64		145 272	N/S
613207 LOCATION LOCAL STRASBOURG	50 000,04		50 000	N/S
613208 LOCATION LOCAL TOULOUSE	116 964,90		116 965	N/S
613209 LOCATION LOCAL PARIS SUD/ WISSOUS	251 586,30		251 586	N/S
613210 LOCATION LOCAL IG	121 020,00	121 020,00		0,00
613211 LOCATION LOCAL CERGY	16 041,39		16 041	N/S
613212 LOCATION LOCAL VILLENOY	315 901,32		315 901	N/S
613213 LOCATION LOCAL PARIS BOETIE	139 755,00		139 755	N/S
613214 LOCATION LOCAL MONTPELLIER	21 847,70		21 848	N/S
613215 LOCATION LOCAL LE HAVRE	9 166,67		9 167	N/S
613500 LOCATIONS MATERIELS	457 266,24	615 067,09	- 157 801	-25,66
613501 LOCATIONS MATERIELS IG		17 851,10	- 17 851	-100
613502 LOCATION MATERIELS A REFACTURER	2 342,40		2 342	N/S
613503 ICO LOCATIONS MATERIELS IG - DELVAUX	5 727,74		5 728	N/S
613509 LOCATION MATERIELS ENVHYRO	295 192,82		295 193	N/S
613510 LOCATIONS LDD VEHICULES	200 308,72	139 715,40	60 593	43,37
613520 LOCATION TPE MONETIQUE	5 665,50	2 529,94	3 136	123,94
613530 LOCATION LDD CHARIOTS TOYOTA	129 342,19	56 964,19	72 378	127,06
613540 LOCATION CHARIOTS DIVERS	34 878,77		34 879	N/S
613580 LOCATION MATERIEL DIVERS	12 390,47		12 390	N/S
614000 CHARGES LOCATIVES		70 598,15	- 70 598	-100
614001 CHARGES LOCATIVES LYON	4 800,00		4 800	N/S
614002 CHARGES LOCATIVES LILLE	12 000,00		12 000	N/S
614003 CHARGES LOCATIVES MARSEILLE	404,35		404	N/S
614004 CHARGES LOCATIVES NANTES	2 172,10		2 172	N/S
614005 CHARGES LOCATIVES NICE	2 104,00		2 104	N/S
614006 CHARGES LOCATIVES PARIS-EST	4 800,00		4 800	N/S
614008 CHARGES LOCATIVES TOULOUSE	5 425,00		5 425	N/S
614009 CHARGES LOCATIVES PARIS SUD	21 096,88		21 097	N/S
614012 CHARGES LOCATIVES VILLENOY	20 000,00		20 000	N/S
614211 CHARGES LOCATIVES RAPID SIGNAL	7 181,00	1 795,25	5 386	300,00
614214 CHARGES LOCATIVES MONTPELLIER	3 815,22		3 815	N/S
615200 ENTRETIEN GENERAL	136 607,44	86 316,08	50 291	58,26
615400 ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAGE	19 589,24	36 636,78	- 17 048	-46,53
615500 ENTRETIEN MATERIEL ROULANT	332 958,72	250 773,42	82 185	32,77
615501 ENTRETIEN MATERIEL ROULANT INTRA GROUPE		446,18	- 446	-100
615550 TRAITEMENT DES DECHETS	35 515,25		35 515	N/S
615600 MAINTENANCE	82 750,96	59 913,93	22 837	38,12
615603 MAINTENANCE EXTINCTEURS	10 631,09		10 631	N/S
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE LOTRABAT	136,00		136	N/S
615620 MAINTENANCE INFORMATIQUE	110 338,19	166 852,60	- 56 514	-33,87
616010 ASSURANCE	129,50		130	N/S
616011 ASSURANCES A REFACTURER	2 011,88		2 012	N/S
616012 ICO ASSURANCE RCE IG - LT	13 852,31		13 852	N/S
616013 ICO ASSURANCE FLOTTE IG - GALAAD	148 018,15		148 018	N/S
616014 ICO ASSURANCE MRE IG - GALAAD	18 689,74		18 690	N/S
616015 ICO ASSURANCE RES DIR IG - GALAAD	1 613,26		1 613	N/S
616050 ASSURANCE CAPAUDIT	-271,50		- 272	N/S
616100 ASSURANCE IG		29 185,17	- 29 185	-100
616200 ASSURANCE FLOTTE IG		140 188,65	- 140 189	-100
616500 ASSUR INSOLVABILITE CLIENTS	234 873,53		234 874	N/S
618100 DOCUMENTATION GENERALE		3 786,55	- 3 787	-100
618500 FRAIS DE FORMATION	22 209,82	15 355,98	6 854	44,63
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE	1 618 652,14	879 867,86	738 784	83,97
621404 ICO PERSONNEL REFAC IG - PARISIGN	480 451,96		480 452	N/S
622500 REMUNERATIONS AFFACTURAGE	1 934,67		1 935	N/S
622501 FACTOR - COMMISSIONS D'AFFACTURAGE	20 580,04		20 580	N/S

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
622600 HONORAIRES	*-27 958,53*	*117 359,56*	*- 145 318*	*-123,82*
622628 HONORAIRES AVOCATS	*6 421,00*		*6 421*	*N/S*
622630 HONORAIRES REFACTURES A LOTRABAT	*45,00*		*45*	*N/S*
622640 HONORAIRES REFACTURES A LT	*3 948,00*		*3 948*	*N/S*
622680 HONORAIRES C A C	*13 841,51*		*13 842*	*N/S*
622700 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		*1 981,54*	*- 1 982*	*-100*
622709 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX EXCEPTIONNELS	*29 949,35*		*29 949*	*N/S*
622800 FRAIS INFORMATIQUES	*70 983,44*		*70 983*	*N/S*
622801 CONVENTIONS MANAGEMENT FEES	*1 166 191,99*	*2 891 000,00*	*-1 724 808*	*-59,66*
622802 AUTRES REDEVANCES LT	*1 662 399,02*		*1 662 399*	*N/S*
622803 ARBANE-FEES+MANDAT 2024	*334 696,94*		*334 697*	*N/S*
622809 HONORAIRES DIVERS EXCEPTIONNELS	*61 807,50*		*61 808*	*N/S*
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	*95 605,75*	*234 177,58*	*- 138 572*	*-59,17*
623300 FOIRES ET EXPOSITION		*2 651,00*	*- 2 651*	*-100*
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	*1 934,09*	*477,61*	*1 456*	*304,95*
623800 POURBOIRES DONS COURANTS	*11 100,00*		*11 100*	*N/S*
624100 TRANSPORT	*170 746,00*	*479 074,27*	*- 308 328*	*-64,36*
624700 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	*182 688,77*	*87 051,12*	*95 638*	*109,86*
624710 DEPLACEMENT PEAGES A REFACTURER		*855,95*	*- 856*	*-100*
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*2 332,00*		*2 332*	*N/S*
625200 REMBOURSEMENT KMS	*546,93*	*1 515,47*	*- 969*	*-63,91*
625700 MISSIONS RECEPTIONS	*68 668,96*	*135 740,55*	*- 67 072*	*-49,41*
626000 FRAIS POSTAUX	*14 368,50*	*18 227,21*	*- 3 859*	*-21,17*
626001 FRAIS TELECOM INTRA GROUPE		*101,47*	*- 101*	*-100*
626002 TELEPHONE	*140 233,92*	*149 945,62*	*- 9 712*	*-6,48*
627000 FRAIS BANCAIRES	*62 319,83*	*45 127,81*	*17 192*	*38,10*
627801 FACTOR- AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	*4 846,97*		*4 847*	*N/S*
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS		*225,40*	*- 225*	*-100*
628200 FRAIS DE MISE A DECHARGE	*-691,02*	*50 654,93*	*- 51 346*	*-101,36*
628610 FRAIS ADMINISTRATIFS	*2 775,26*	*3 902,47*	*- 1 127*	*-28,88*
Impôts, taxes et versements assimilés	**576 929,54**	**489 652,63**	**87 277**	**17,82**
631200 TAXE APPRENTISSAGE	*29 617,56*	*25 700,29*	*3 917*	*15,24*
631400 PARTICIPATION CONSTRUCTION	*19 759,19*	*17 568,00*	*2 191*	*12,47*
631410 TAXE HANDICAPES	*19 620,00*	*10 341,00*	*9 279*	*89,73*
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	*77 945,88*	*70 005,92*	*7 940*	*11,34*
635110 CET	*178 483,00*	*149 004,00*	*29 479*	*19,78*
635120 TAXES FONCIERES ET MOBILIERES	*103 284,52*	*110 230,02*	*- 6 946*	*-6,30*
635121 ICO TAXES FONCIERES IG - LT	*18 219,76*		*18 220*	*N/S*
635130 IMPOTS LOCAUX AUTRES	*91 758,31*	*92 870,20*	*- 1 112*	*-1,20*
635140 TAXE S/VEHICULES DE SOCIETE	*12 496,00*	*4 309,00*	*8 187*	*190,00*
635400 DROITS ENREGISTREMENT -TIMBRES VIGNETTES	*3 374,02*	*3 776,20*	*- 402*	*-10,65*
635800 TAXE A L'ESSIEU	*3 620,00*	*3 244,00*	*376*	*11,59*
637100 CONTRIBUTION SOCIALE DE SOLIDARITE	*7 140,00*		*7 140*	*N/S*
637800 IMPOTS TAXES DIVERSES	*11 611,30*	*2 604,00*	*9 007*	*345,90*
Salaires et traitements	**4 511 509,99**	**3 971 099,23**	**540 411**	**13,61**
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	*4 354 963,19*	*3 345 639,14*	*1 009 324*	*30,17*
641200 AVANTAGES EN NATURE	*38 748,98*	*35 229,62*	*3 519*	*9,99*
641210 VARIATION PROVISION CONGES A PAYER	*32 076,29*	*39 821,08*	*- 7 745*	*-19,45*
641310 VARIATION PROVISION PRIMES	*7 195,00*	*459 109,36*	*- 451 914*	*-98,43*
641400 INDEMNITES DIVERSES	*74 346,25*	*91 300,03*	*- 16 954*	*-18,57*
641440 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	*4 180,28*		*4 180*	*N/S*

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Charges sociales	**1 819 321,35**	**1 565 220,39**	**254 101**	**16,23**
645100 COTISATIONS URSSAF	*1 085 630,30*	*890 010,63*	*195 620*	*21,98*
645300 COTISATIONS RETRAITE GAN	*262 932,14*	*262 224,54*	*708*	*0,27*
645310 COTISATIONS PREVOYANCE AGRR	*33 299,61*	*2 689,23*	*30 610*	*N/S*
645320 COTISATIONS RETRAITE LA MONDIALE	*36 488,68*		*36 489*	*N/S*
645321 COTISATIONS PREVOYANCE GAN	*38 343,61*		*38 344*	*N/S*
645330 COTISATIONS MUTUELLE AXA	*36 462,78*	*96 465,46*	*- 60 003*	*-62,20*
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI	*187 613,12*	*163 850,79*	*23 762*	*14,50*
645820 VARIATION PROV.CHARGES/CONGES A PAYER	*14 380,40*	*12 517,73*	*1 863*	*14,88*
645830 VARIATION PROV.CHARGES/PRIMES	*3 592,00*	*-26 278,00*	*29 870*	*113,67*
647500 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	*17 294,46*	*13 741,33*	*3 553*	*25,86*
648010 INDEMNITE DE RUPTURE	*22 270,11*	*14 905,66*	*7 364*	*49,41*
648020 INDEMNITES SECURITE SOCIALE	*51 833,67*	*105 422,22*	*- 53 589*	*-50,83*
648050 AUTRES CHARGES DE PERSONNELS	*9,80*		*10*	*N/S*
648700 CSE	*29 170,67*	*29 670,80*	*- 500*	*-1,69*
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**3 194 224,87**	**3 476 738,35**	**- 282 513**	**-8,13**
681110 DOTATION AMORT IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	*23 961,91*	*28 352,06*	*- 4 390*	*-15,48*
681120 DOTATION AMORT IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*3 170 262,96*	*3 448 386,29*	*- 278 123*	*-8,07*
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	**103 686,00**	**136 777,62**	**- 33 092**	**-24,19**
681740 DOTATION PROVISION DEPRECIATION CREANCES	*103 686,00*	*136 777,62*	*- 33 092*	*-24,19*
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	**-16 969,27**	**12 298,15**	**- 29 267**	**-237,98**
651000 REDEVANCE POUR CONCESSION BREVET LICENCES		*30,60*	*- 31*	*-100*
651100 REDEVANCES POUR CONCESSIONS BREVETS	*-17 305,65*		*- 17 306*	*N/S*
654000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES		*11 082,92*	*- 11 083*	*-100*
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	*336,38*	*1 184,63*	*- 848*	*-71,60*
Total des charges d'exploitation (II)	28 701 871,80	22 466 656,44	6 235 215	27,75
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 022 555,53**	**1 515 413,96**	**507 142**	**33,47**
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
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	**379 186,39**	**173 366,10**	**205 820**	**118,72**
763100 REVENUS DES CREANCES COMMERCIALES	*5 155,71*		*5 156*	*N/S*
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		*2,50*	*- 3*	*-100*
768100 INTERETS COMPTES INTERSOCIETES	*374 030,68*	*173 363,60*	*200 667*	*115,75*
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)	379 186,39	173 366,10	205 820	118,72

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	**241 969,87**	**153 816,39**	**88 153**	**57,31**
661100 INTERETS EMPRUNTS	*162 442,00*	*144 573,72*	*17 868*	*12,36*
661500 INTERETS COMPTES COURANTS DEPOTS CREDIT		*3 673,75*	*- 3 674*	*-100*
668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		*5 568,92*	*- 5 569*	*-100*
668001 FACTOR - AUTRES CHARGES FINANCIERES	*79 527,87*		*79 528*	*N/S*
Différences négatives de change				
Charges nettes/cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)	241 969,87	153 816,39	88 153	57,31
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**137 216,52**	**19 549,71**	**117 667**	**601,89**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**2 159 772,05**	**1 534 963,67**	**624 808**	**40,71**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**32 513,95**	**103 961,77**	**- 71 448**	**-68,73**
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	*32 428,99*	*95 614,13*	*- 63 185*	*-66,08*
772000 PRODUITS EXCEPTIONNELS/EXERCICES ANTERIEURS	*84,96*	*8 347,64*	*- 8 263*	*-98,98*
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**606 011,71**	**591 782,32**	**14 229**	**2,40**
775200 PRODUITS CESSION IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*587 742,26*	*555 099,36*	*32 643*	*5,88*
775202 PRODUITS CESSION IMMOBILISATIONS IG	*11 207,37*		*11 207*	*N/S*
778000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	*7 062,08*	*36 682,96*	*- 29 621*	*-80,75*
Reprises sur provisions et transferts de char		**45 358,00**	**- 45 358**	**-100**
787500 REPRISE PROVISION RISQUES EXCEPTIONNELS		*45 358,00*	*- 45 358*	*-100*
Total des produits exceptionnels (VII)	638 525,66	741 102,09	- 102 576	-13,84
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**11 955,38**	**1 685 036,51**	**-1 673 081**	**-99,29**
671200 PENALITES ET AMENDES	*12 011,46*	*1 065,00*	*10 946*	*N/S*
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	*740,42*	*328 194,72*	*- 327 454*	*-99,77*
672000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/EXERCICES ANTERIEURS	*-796,50*	*1 355 776,79*	*-1 356 573*	*-100,06*
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**240,90**	**39 246,38**	**- 39 005**	**-99,39**
675200 VALEUR RESIDUELLE IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*240,90*	*39 246,38*	*- 39 005*	*-99,39*
Dotations exceptionnelles aux amortissements,	**100 000,00**	**3 000,00**	**97 000**	**N/S**
687250 DOTATION AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		*3 000,00*	*- 3 000*	*-100*
687500 DOTATION PROVISION RISQUES EXCEPTIONNELS	*100 000,00*		*100 000*	*N/S*
Total des charges exceptionnelles (VIII)	112 196,28	1 727 282,89	-1 615 087	-93,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**526 329,38**	**-986 180,80**	**1 512 510**	**153,37**
Participation des salariés (IX)	**286 106,00**		**286 106**	**N/S**
691000 PARTICIPATION SALARIES AUX RESULTAT	*286 106,00*		*286 106*	*N/S*
Impôts sur les bénéfices (X)	**704 121,00**	**151 932,00**	**552 189**	**363,44**
698100 INTEGRATION FISCALE CHARGES	*710 781,00*	*151 932,00*	*558 849*	*367,83*
698900 INTEGRATION FISCALE PRODUITS	*-6 660,00*		*- 6 660*	*N/S*
Total des Produits (I+III+V+VII)	31 742 139,38	24 896 538,59	6 845 601	27,50
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	30 046 264,95	24 499 687,72	5 546 577	22,64
RESULTAT NET	**1 695 874,43**	**396 850,87**	**1 299 024**	**327,33**
Dont Crédit-bail mobilier	**20 804,32**	**11 989,02**	**8 815**	**73,53**
612200 CREDIT-BAIL MATERIEL	*20 804,32*	*11 989,02*	*8 815*	*73,53*
Dont Crédit-bail immobilier				

CAUPAMAT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aca Nexia - Société par actions simplifiée au capital de 640 000 € - RCS Paris 331 057 406
Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Membre indépendant de Nexia International
31, rue Henri Rochefort - 75017 Paris - France
+33 (0)1 47 66 77 88 - www. nexia-sa.fr

Aux associés de la société CAUPAMAT,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CAUPAMAT 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. 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.

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

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.

4. 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.

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.

5. 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.

6. 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.

Paris, le 8 août 2025

Le commissaire aux comptes

ACA Nexia
Représenté par
Eric Chapus

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.prov.	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) Net	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) Net	Variation
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	171 777,88	171 777,88		15 033,87	- 15 034
Fonds commercial	330 000,00	330 000,30	-0,30	8 927,74	- 8 928
Autres immobilisations incorporelles	180 000,00		180 000,00	180 000,00	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 921	16 025	3 895 987,00	3 155 119,99	740 867
Autres immobilisations corporelles	4 772 051,66	3 704 764,68	1 067 286,98	1 075 655,64	- 8 369
Immobilisations en cours	673 658,61		673 658,61	589 706,68	83 952
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	316 577,00		316 577,00	316 577,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	825 537,63		825 537,63	416 723,92	408 814
TOTAL (I)	**27 191 330,32**	**20 232 283,40**	**6 959 046,92**	**5 757 744,84**	**1 201 302**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 595 158,83		1 595 158,83	1 156 859,56	438 299
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	13 937 576,04	528 764,28	13 408 811,76	8 865 102,57	4 543 709
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	17 784,75		17 784,75	9 479,49	8 305
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 702 772,00		1 702 772,00	774 337,20	928 435
. Autres	11 803 505,71		11 803 505,71	8 992 828,93	2 810 677
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 204 147,98		1 204 147,98	1 979 045,83	- 774 898
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	295 095,44		295 095,44	137 499,22	157 596
TOTAL (II)	**30 556 040,75**	**528 764,28**	**30 027 276,47**	**21 915 152,80**	**8 112 124**
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)	**57 747 371,07**	**20 761 047,68**	**36 986 323,39**	**27 672 897,64**	**9 313 426**

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 : 169 957,87 €)	169 957,87	169 957,87	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	264 088,70	264 088,70	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	16 996,40	16 996,40	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	60 979,52	60 979,52	
Autres réserves	9 005 339,87	8 608 489,00	396 851
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 695 874,43	396 850,87	1 299 024
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 000,00	3 000,00	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**11 216 236,79**	**9 520 362,36**	**1 695 874**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	100 000,00		100 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**100 000,00**		**100 000**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 063 625,43	9 189 097,55	-5 125 472
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		151 932,00	- 151 932
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 464 423,51	6 370 386,73	5 094 037
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	717 286,49	419 865,78	297 421
. Organismes sociaux	573 837,89	404 140,69	169 697
. Etat, impôts sur les bénéfices	704 121,00		704 121
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 390 408,69	1 332 310,39	1 058 098
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	127 952,25	66 977,80	60 974
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 204,00		21 204
Autres dettes	5 607 227,34	217 824,34	5 389 403
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**25 670 086,60**	**18 152 535,28**	**7 517 551**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**36 986 323,39**	**27 672 897,64**	**9 313 426**

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	5 401 472,78		5 401 472,78	4 683 512,94	717 960	15,33
Production vendue biens						
Production vendue services	24 236 987,97		24 236 987,97	18 779 005,67	5 457 982	29,06
Chiffres d'affaires Nets	**29 638 460,75**		**29 638 460,75**	**23 462 518,61**	**6 175 942**	**26,32**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			157 895,79	131 515,52	26 380	20,06
Autres produits			928 070,79	388 036,27	540 035	139,17
Total des produits d'exploitation (I)			**30 724 427,33**	**23 982 070,40**	**6 742 357**	**28,11**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 856 238,97	2 618 099,07	1 238 140	47,29
Variation de stock (marchandises)			-438 299,27	-461 108,00	22 809	4,95
Achats de matières premières et autres approvisionnements			311 466,57	311 481,76	- 15	0,00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes			14 783 763,05	10 346 397,24	4 437 366	42,89
Impôts, taxes et versements assimilés			576 929,54	489 652,63	87 277	17,82
Salaires et traitements			4 511 509,99	3 971 099,23	540 411	13,61
Charges sociales			1 819 321,35	1 565 220,39	254 101	16,23
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 194 224,87	3 476 738,35	- 282 513	-8,13
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			103 686,00	136 777,62	- 33 092	-24,19
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			-16 969,27	12 298,15	- 29 267	-237,98
Total des charges d'exploitation (II)			**28 701 871,80**	**22 466 656,44**	**6 235 215**	**27,75**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 022 555,53**	**1 515 413,96**	**507 142**	**33,47**
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			379 186,39	173 366,10	205 820	118,72
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets/cessions valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)			**379 186,39**	**173 366,10**	**205 820**	**118,72**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			241 969,87	153 816,39	88 153	57,31
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**241 969,87**	**153 816,39**	**88 153**	**57,31**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**137 216,52**	**19 549,71**	**117 667**	**601,89**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**2 159 772,05**	**1 534 963,67**	**624 808**	**40,71**

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	32 513,95	103 961,77	- 71 448	-68,73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	606 011,71	591 782,32	14 229	2,40
Reprises sur provisions et transferts de charges		45 358,00	- 45 358	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	**638 525,66**	**741 102,09**	**- 102 576**	**-13,84**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 955,38	1 685 036,51	-1 673 081	-99,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	240,90	39 246,38	- 39 005	-99,39
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	100 000,00	3 000,00	97 000	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**112 196,28**	**1 727 282,89**	**-1 615 087**	**-93,50**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**526 329,38**	**-986 180,80**	**1 512 510**	**153,37**
Participation des salariés (IX)	286 106,00		286 106	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	704 121,00	151 932,00	552 189	363,44
Total des Produits (I+III+V+VII)	**31 742 139,38**	**24 896 538,59**	**6 845 601**	**27,50**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**30 046 264,95**	**24 499 687,72**	**5 546 577**	**22,64**
RESULTAT NET	**1 695 874,43**	**396 850,87**	**1 299 024**	**327,33**
Dont Crédit-bail mobilier	20 804,32	11 989,02	8 815	73,53
Dont Crédit-bail immobilier				

Soldes intermédiaires de gestion

SAS CAUPAMAT

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Euros)()

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	du 01/01/2023 au 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	5 401 473	4 683 513	717 960	15,33
- Cout direct d'achat	3 856 239	2 618 099	1 238 140	47,29
+/- Variation du stock de marchandises	-438 299	-461 108	22 809	4,95
Marge commerciale (I)	**1 983 533**	**2 526 522**	**-542 989**	***-21,48***
Taux de marge commerciale	***36,72 %***	***53,95 %***		
+ Production vendue	24 236 988	18 779 006	5 457 982	29,06
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	**24 236 988**	**18 779 006**	**5 457 982**	***29,06***
- Matières premières et approvisionnements consommés	311 467	311 482	-15	0,00
- Sous traitance directe	2 839 344		2 839 344	N/S
Marge brute sur production (II)	**21 086 178**	**18 467 524**	**2 618 654**	14,18
Taux de marge brute sur production	***87,00 %***	***98,34 %***		
Marge brute globale (I + II)	**23 069 711**	**20 994 046**	**2 075 665**	***9,89***
Taux de marge brute globale	***77,84 %***	***89,48 %***		
- Services extérieurs et autres charges externes	11 913 277	10 340 186	1 573 091	15,21
Valeur ajoutée produite	**11 156 434**	**10 653 860**	**502 574**	***4,72***
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	***37,64 %***	***45,41 %***		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	576 930	489 653	87 277	17,82
- Salaires et traitements	4 398 498	3 845 795	552 703	14,37
- Charges sociales	1 819 321	1 565 220	254 101	16,23
Excédent brut d'exploitation	**4 361 684**	**4 753 192**	**-391 508**	***-8,23***
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	***14,72 %***	***20,26 %***		
+ Reprises sur amortissements et provisions	13 742		13 742	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	3 194 225	3 476 738	-282 513	-8,12
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	103 686	136 778	-33 092	-24,18
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	928 071	388 036	540 035	139,17
- Autres charges de gestion courante	-16 969	12 298	-29 267	-237,97
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**2 022 556**	**1 515 414**	**507 142**	***33,47***
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	***6,82 %***	***6,46 %***		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	379 186	173 366	205 820	118,72
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	241 970	153 816	88 154	57,31
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	**2 159 772**	**1 534 964**	**624 808**	***40,71***
Résultat courant / chiffre d'affaires	***7,29 %***	***6,54 %***		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 514	103 962	-71 448	-68,72
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	606 012	591 782	14 230	2,40
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels		45 358	-45 358	-100,00
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 955	1 685 037	-1 673 082	-99,28
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	241	39 246	-39 005	-99,38
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	100 000	3 000	97 000	N/S
Résultat exceptionnel	**526 329**	**-986 181**	**1 512 510**	***153,37***
- Participation des salariés aux résultats	286 106		286 106	N/S
- Impôt sur les bénéfices	704 121	151 932	552 189	363,44
Résultat Net Comptable	**1 695 874**	**396 851**	**1 299 023**	***327,33***
Résultat net / chiffre d'affaires	***5,72 %***	***1,69 %***		

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 36 986 323,39 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 695 874,43 Euros, 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.

Règles et méthodes 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.

Les comptes sociaux de la SAS CAUPAMAT sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des règlements de l'ANC le modifiant.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations 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.

Changement de méthode - détermination des immobilisations :
La SAS CAUPAMAT à extrait des comptes d'achats (607100 et 607200) les investissements pour les reclasser en "immobilisations" en fonction des achats destinés à la revente et ce au vu d'un taux de marge pratiqué au cours de l'exercice.

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 :

Logiciels informatiques	**de 02 à 05 ans**
Matériel de location	**de 03 à 05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 05 à 07 ans**
Matériel de transport	**de 01 à 05 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 05 ans**

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.

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.

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.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2018-01 du 20 Avril 2018 et des règlements de l'ANC le modifiant.
- 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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Sociétés intégrées au 01/01/2024 :

- SAS CAUPAMAT
- SAS DELVAUX
- SAS LT Location Transport (L.T.)
- SAS PARISIGN
- SAS FINANCIERE GALAAD
- SAS AK5
- SAS MCM
- SAS SPEPP
- SAS RAPID SIGNAL

L'impôt comptabilisé est l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

La société a comptabilisé pour cet exercice une charge à payer pour participation aux résultats de l'entreprise, suite à l'accord en date du 12 juin 2024.

La société SAS CAUPAMAT a conclu un contrat d'affacturage avec la société FACTOFRANCE en 2024.
Au 31 décembre 2024, la société dispose d'un encours mobilisable comptabilisé en autres, dettes pour un montant de 5 425 003 Euros.

Les montants des réserves retenues par le factor et comptabilisées au 31/12/2024 s'élèvent à :

- Autres immobilisations financières : 280 000 Euros
- Autres créances : 1 458 882 Euros

Aucun autre fait significatif ne mérite d'être signalé sur cet exercice.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	681 778		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	16 916 990		3 348 914
Autres installations, agencements, aménagements	1 908 364		97 349
Matériel de transport	1 999 475		441 932
Matériel de bureau, informatique, mobilier	328 983		14 807
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	589 707		83 952
Avances et acomptes			
TOTAL	**21 743 519**		**3 986 954**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	316 577		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	416 724		408 814
TOTAL	**733 301**		**408 814**
TOTAL GENERAL	**23 158 598**		**4 395 768**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			681 778	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	344 177		19 921 728	
Autres installations, agencements, aménagements			2 005 713	
Matériel de transport	18 859		2 422 549	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			343 790	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			673 659	
Avances et acomptes				
TOTAL	**363 035**		**25 367 438**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			316 577	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			825 538	
TOTAL			**1 142 115**	
TOTAL GENERAL	**363 035**		**27 191 330**	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	477 816	23 962		501 778
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	13 761 870	2 607 980	344 110	16 025 741
Installations générales, agencements divers	1 380 226	209 873		1 590 099
Matériel de transport	1 535 289	317 163	18 684	1 833 767
Matériel de bureau, informatique, mobilier	245 651	35 247		280 898
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**16 923 037**	**3 170 263**	**362 794**	**19 730 505**
TOTAL GENERAL	**17 400 853**	**3 194 225**	**362 794**	**20 232 283**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	23 962				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 607 980				
Installations générales, agencements divers	209 873				
Matériel de transport	317 163				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 247				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**3 170 263**				
TOTAL GENERAL	**3 194 225**				

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

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des 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 réglementées	3 000			3 000
TOTAL Provisions réglementées	**3 000**			**3 000**
Pour litiges Pour garanties données clients 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		100 000		100 000
TOTAL Provisions		**100 000**		**100 000**
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	438 820	103 686	13 742	528 764
TOTAL Dépréciations	**438 820**	**103 686**	**13 742**	**528 764**
TOTAL GENERAL	**441 820**	**203 686**	**13 742**	**631 764**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		103 686 100 000	13 742	

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

Etat des échéances des créances 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	825 538		825 538
Clients douteux ou litigieux	657 348	657 348	
Autres créances clients	13 280 228	13 280 228	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	17 785	17 785	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	1 702 772	1 702 772	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	25 000	25 000	
Groupe et associés	9 862 594	9 862 594	
Débiteurs divers	1 915 912	1 915 912	
Charges constatées d'avance	295 095	295 095	
TOTAL GENERAL	**28 582 272**	**27 756 734**	**825 538**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	4 063 625	2 698 582	1 365 043	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 464 424	11 464 424		
Personnel et comptes rattachés	717 286	717 286		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	573 838	573 838		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	704 121	704 121		
- T.V.A	2 390 409	2 390 409		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	127 952	127 952		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 204	21 204		
Groupe et associés				
Autres dettes	5 607 227	5 607 227		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**25 670 087**	**24 305 043**	**1 365 043**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 122 095
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Droit au bail	330 000			330 000

Produits et avoirs à 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	329 061
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	486 452
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**815 514**

Charges à payer et avoirs à établir

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	3 597
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 188 928
Dettes fiscales et sociales	1 045 338
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	173 613
TOTAL	**2 411 476**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	295 095	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**295 095**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 135	16,77
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 135	16,77

Commentaires :

Le capital social s'élève à 169 957.87 euros.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	5 401 473
Ventes de produits finis	
Prestations de services	24 236 988
TOTAL	**29 638 461**

Répartition par marché géographique	Montant
France	29 638 461
Etranger	
TOTAL	**29 638 461**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	2 159 772	539 943
Résultat exceptionnel (et participation)	**526 329**	131 582
Résultat comptable	1 695 874	423 967

Commentaires :

La société est intégrée fiscalement depuis le 01 janvier 2019 par la société GALAAD.

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		274 000	274 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		**274 000**	**274 000**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		20 804	20 804
TOTAL		**20 804**	**20 804**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		62 413	62 413
- à plus d'un an et cinq au plus		228 872	228 872
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**291 284**	**291 284**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		2 740	2 740
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**2 740**	**2 740**
Montant pris en charge dans l'exercice		20 804	20 804

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	408 814
Engagements en matière de pensions	82 154
Autres engagements donnés :	
- Crédit bail	294 024
- Encours factor :	5 425 003
TOTAL	**784 992**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions règlementées : Autres :	
TOTAL	
Allègements de la dette future d'impôts	
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de comptabilisation : Autres : Effort construction Participation	 442 707 19 759 286 106
TOTAL	**748 572**
Nature des différences temporaires	
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 842
TOTAL	**5 842**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	23 91	
TOTAL	**114**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

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		82 154	
TOTAL		**82 154**	

Commentaires :

Il n'a pas été comptabilisé de provision pour indemnités de fin de carrière à payer.

Toutefois, la valeur probable des indemnités à verser actualisées au taux de 3.17 % ressort à 1 240 557 Euros.

La dette actuarielle au même taux au 31/12/2024 s'établit à 82154 Euros.

Les calculs ont été établis sur la base des hypothèses suivantes : année retenue : 2024 ; augmentation annuelle des salaires : 3% ; taux d'actualisation annuelle : 3.17 % ; départ prévu à la retraite à l'initiative du salarié à 64 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres ; taux de charges sociales égal à 49% (pour la catégorie "Cadres") et 42% (pour la catégorie "Non Cadres") ; taux de rotation du personnel : 3% ; table de mortalité utilisée : TH/TF 00-02 ; la méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

FINANCIERE LANCELOT
21 RUE LA BOETIE
75008 PARIS

Siren : 840292627

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	169 958	169 958	169 958	169 958	169 958
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	29 638 461	23 462 519	21 339 089	17 711 208	13 011 658
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	5 883 970	4 119 941	7 294 428	5 653 456	4 553 512
c) Impôt sur les bénéfices	641 576	151 932	842 614	545 930	542 186
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5 242 394	3 968 009	6 451 814	5 107 526	4 011 326
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 858 225	396 851	2 476 376	1 498 877	1 333 558
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	202 934				
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	4 511 510	3 971 099	3 756 481	3 418 262	2 407 073
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 802 687	1 565 220	1 565 416	1 399 385	1 232 237

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
RAPID SIGNAL	1 000	258 970	100,00	188 000	188 000			148 591	-296 790	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										