Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/10/2025 - 8179 - 1973 B 00103 - 373 801 034 - SCHERTZ

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

SCHERTZ

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2025 18129
Metz, le 21/10/2025
Le Greffier

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan actif

TRIBUNAL JUDICIAIRE DE METZ
/ 3 JUIL. 2025
REGISTRE DU COMMERCE

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	360 499	270 981	89 517	97 352
		Fonds commercial (1)	15 244		15 244	15 244
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	375 743	270 981	104 762	112 597
	Immobilisations corporelles	Terrains	84 734	700	84 033	84 234
		Constructions	3 916 182	3 126 121	790 060	919 274
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 595 243	1 299 048	296 195	236 853
		Autres immobilisations corporelles	832 085	622 226	209 859	240 705
		Immobilisations en cours	6 595		6 595	16 860
		Avances et acomptes				
		TOTAL	6 434 841	5 048 096	1 386 745	1 497 927
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	1 851		1 851	2 286
		TOTAL	1 851		1 851	2 286
		Total de l'actif immobilisé	6 812 436	5 319 077	1 493 359	1 612 811
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	558 584		558 584	529 069
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	630 268		630 268	557 885
		Marchandises	2 057 502	54 845	2 002 657	2 131 954
		TOTAL	3 246 355	54 845	3 191 510	3 218 909
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	2 189 807	252 131	1 937 676	2 470 539
		Autres créances	253 249		253 249	390 696
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	2 443 056	252 131	2 190 925	2 861 235
	Divers	Valeurs mobilières de placement	1 122 815		1 122 815	1 122 815
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 429 930		2 429 930	2 724 439
		TOTAL	3 552 745		3 552 745	3 847 254
Charges constatées d'avance			45 780		45 780	36 085
		Total de l'actif circulant	9 287 938	306 976	8 980 962	9 963 484
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			2 617		2 617	
		TOTAL DE L'ACTIF	16 102 992	5 626 053	10 476 939	11 576 296
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					342 842	426 207

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

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

SCHERTZ

Bilan passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 050 000)	1 050 000	1 050 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	105 000	105 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 719 322	5 719 322
	Report à nouveau	71 829	200 908
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-605 126	-129 079
	Situation nette avant répartition	6 341 026	6 946 152
	Subvention d'investissement	6 964	12 742
	Provisions réglementées		
	Total	**6 347 990**	**6 958 894**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	2 617	
	Provisions pour charges		
	Total	**2 617**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	653 253	752 764
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 343 163	1 414 200
	Total	**1 996 416**	**2 166 964**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	481 275	208 992
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 031 660	1 388 528
	Dettes fiscales et sociales	384 921	536 879
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 222	8 037
	Autres dettes	199 833	303 929
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 648 638**	**2 237 374**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 126 331	4 613 331
	Écarts de conversion passif		4 069
	TOTAL DU PASSIF	**10 476 939**	**11 576 296**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 794 545	1 891 226
	à moins d'un an	1 850 509	2 513 113
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	620	
	(3) dont emprunts participatifs		

RYDGE Éclairer Entreprend Réussir

SCHERTZ

Compte de résultat

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

TRIBUNAL JUDICIAIRE DE METZ
13 JUIL. 2025
REGISTRE DU COMMERCE

			France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		8 192 974	1 081 908	9 274 883	11 985 725
	Production vendue : - Biens		3 415 766	1 525 691	4 941 458	6 793 488
	- Services		215		215	
	Chiffre d'affaires net		11 608 956	2 607 600	14 216 557	18 779 214
	Production stockée				72 383	-642 684
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				8 000	16 666
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				382 660	432 341
	Autres produits				10 037	16 135
		Total			14 689 638	18 601 673
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			5 937 081	7 382 983
		Variation de stocks			128 057	807 829
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			2 991 105	3 728 834
		Variation de stocks			-29 515	254 791
	Autres achats et charges externes (3)				2 855 456	3 003 705
	Impôts, taxes et versements assimilés				112 329	114 666
	Salaires et traitements				2 008 405	2 233 139
	Charges sociales				840 735	955 358
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements / provisions	366 919	336 093
		· sur actif circulant			36 553	47 803
		· pour risques et charges				
	Autres charges				43 332	64 468
		Total			15 290 462	18 929 674
		Résultat d'exploitation	A		-600 823	-328 001
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				44 561	39 087
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change				15	25
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			44 577	39 112
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				2 617	
	Intérêts et charges assimilées (5)				63 858	84 530
	Différences négatives de change				179	132
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			66 655	84 662
		Résultat financier	D		-22 078	-45 549
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-622 901	-373 551

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

SCHERTZ

Compte de résultat

			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 401
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 597	164 784
	Reprises sur provisions et transferts de charge			151 265
		Total	9 597	320 450
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 950	35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 006	83 388
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	6 956	83 423
	Résultat exceptionnel	F	2 640	237 027
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	-15 135	-7 445
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-605 126**	**-129 079**

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	733
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	5 999
	- redevances de crédit-bail immobilier	
(4) Dont produits concernant les entités liées		
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS SCHERTZ

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2024

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 2
2.1. Actif 2
2.1.1. Immobilisations incorporelles 2
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.3. Immobilisations financières 4
2.1.3.1. Amortissements 4
2.1.3.1. Amortissements 4
2.1.4. Stocks 4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés 4
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués 5
2.1.5. Produits à recevoir 5
2.1.6. Créances 6
2.2. Passif 7
2.2.1. Capitaux propres 7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 7
2.2.1.2. Capital 7
2.2.2. Provisions pour risques et charges 8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 9
2.2.4. Charges à payer 10
3. Informations relatives au compte de résultat 10
4. Impôt sur les bénéfices 11
5. Autres informations 11
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 11
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 12
5.3. Engagements hors bilan 12
6. Informations relatives à l'effectif 12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

L'année 2024 se traduit par une baisse d'activité significative (-24%). Celle-ci provient de l'externalisation de notre activité pose et aménagements en milieu d'année 2023, et du recul de nos activités traditionnelles tant en négoce qu'en fabrication, que chez nos clients grossistes, revendeurs de matériaux ou particuliers.

Cette baisse des volumes génère une amélioration du taux de marge brute, toutefois insuffisante pour absorber la progression des coûts de distribution.

Nous clôturons l'année 2024 en perte de 605 K€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le fonds commercial d'un montant de 12 245 euros a été reçu en apport.

Nous estimons que le fonds commercial a une durée de vie non limitée. A ce titre, il ne fait pas l'objet d'un amortissement mais d'un test de dépréciation annuelle. Au 31 décembre 2024, la valeur actuelle étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est à constater.

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Frais d'établissement et de développement	-	146 788	-	5 170
Autres postes d'immobilisations incorporelles	-	13 846	-	2 795
Terrains	-	-	-	7 900
Constructions sur sol propre	-	33 226	-	27 776
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations, agencements, aménagements des constructions	-	137 790	148 055	-

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	146 788	-	5 170
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	13 846	-	2 795
Matériel de transport	-	-	-	7 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	33 226	-	27 776
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	137 790	148 055	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	435

2.1.3.1. Amortissements

Information fournie au tableau 2055 de la liasse fiscale.

2.1.3.1. Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire et dégressif	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire et dégressif	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	2 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 10 ans

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient.

Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous les coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	15 516
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	85 478
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	1 500
Personnel	-
Sécurité sociale	3 096
Etat	2 218
Divers	11 838
TOTAL	**119 646**

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 852	-	1 852
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		270 775	270 775	-
	Autres créances clients		1 919 032	1 679 587	239 445
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 096	3 096	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	17 085	17 085	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	84 152	84 152	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	12 210	12 210	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		136 708	33 310	103 398
Charges constatées d'avance			45 780	45 780	-
		TOTAL	2 490 689	2 145 995	344 694

2.2.Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 050 000	-	-	1 050 000
Primes, réserves et écarts	5 824 323	-	-	5 824 323
Report à nouveau	200 909	-	129 079	71 830
Résultat	-129 079	-	476 047	-605 126
Subventions d'investissement	12 743	-	5 779	6 964
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 958 895	-	610 905	6 347 990

Le capital est composé de 1 500 actions de 700 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	2 618	-	2 618
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	2 618	-	2 618

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	621	621	-	-
- A + d'1 à l'origine	652 633	171 533	481 100	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 031 661	1 031 661	-	-
Personnel et comptes rattachés	60 318	60 318	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	215 218	215 218	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	99 114	99 114	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	10 270	10 270	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	32 223	32 223	-	-
Groupe et associés	1 343 163	29 718	1 313 445	-
Autres dettes	199 834	199 834	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**3 645 055**	**1 850 510**	**1 794 546**	**-**

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	3 663
Charges sociales provisionnées	1 791
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	697
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	29 515
Banques	436
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	70 540
RRR à accorder, avoirs à établir	190 535
Participation des salariés	-
Personnel	49 662
Sécurité sociale	26 472
Autres charges fiscales	2 100
Divers	9 299
TOTAL	384 710

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 192 975	1 081 909	9 274 884
Production vendues : - Biens - Services	3 415 767 215	1 525 692 -	4 941 459 215
Chiffre d'affaires net	11 608 956	2 607 601	14 216 557

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-622 901	2 640
Impôts :	CI Innovation CI Mécénat	-1 560 - 13 575	-
	Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts			

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	37 879	37 879
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Turn over : 12%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%
- Taux d'actualisation : 3,40%
- Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

L'entreprise a souscrit une assurance indemnité de fin de carrière auprès d'AG2R La Mondiale. L'encours du contrat au 31 décembre 2024 s'élève à 11 788 euros

5.2.Engagements pris en matière de crédit-bail

Il n'y a pas d'engagements pris en matière de crédit-bail sur cet exercice.

5.3.Engagements hors bilan

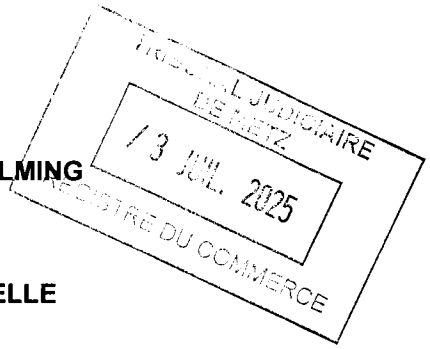
	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-

6. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen employé pendant l'exercice se décompose ainsi :

	Nombre
Cadres	10
ETAM	14
Ouvriers	28
Total	52

SCHERTZ
Société par actions simplifiée
au capital de 1 050 000 euros
Siège social : Zone Industrielle, 57930 BERTHELMING
373 801 034 RCS METZ



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -605 126,14 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-605 126,14 euros
Report à nouveau antérieur :	71 829,70 euros
Solde	-533 296,44 euros
Au compte « **autres réserves** » S'élevant ainsi à 5 186 026,18 euros	-533 296,44 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	**Dividendes distribués**	**Montant des dividendes distribués éligibles en son principe à l'abattement de 40 %**
31.12.2021	300 000 €	300 000 €
31.12.2022	-	-
31.12.2023	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2024

Cette résolution est adoptée par ... voix ayant voté pour, ... voix ayant voté contre et ... voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société P.P.H.
Monsieur Philippe PELLEGRIN

SCHERTZ
Société par actions simplifiée
au capital de 1 050 000 euros
Siège social : Zone Industrielle, 57930 BERTHELMING
373 801 034 RCS METZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -605 126,14 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-605 126,14 euros
Report à nouveau antérieur :	71 829,70 euros
Solde	-533 296,44 euros
Au compte « **autres réserves** » S'élevant ainsi à 5 186 026,18 euros	-533 296,44 euros



Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes distribués	Montant des dividendes distribués éligibles en son principe à l'abattement de 40 %
31.12.2021	300 000 €	300 000 €
31.12.2022	-	-
31.12.2023	-	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2024

Cette résolution est adoptée par ... voix ayant voté pour, ... voix ayant voté contre et ... voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente
Pour la société P.P.H.
Monsieur Philippe PELLEGRIN

FIBA

EXPERTS-COMPTABLES, COMMISSAIRES AUX COMPTES,
CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUEL
Florent BARDA
Christian BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Arnaud GUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN
Céline LEININGER
Éric ESTREICH-BOUSSER
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHE
Renaud PFLIEGER
Marion RUHLMANN
Julien SCHAEGIS
Mélodie SCHERER
Patrice SOUDRE
Franck-Olivier THÉOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ
/ 3 JUIL. 2025
REGISTRE DU COMMERCE

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2025 19.149
Metz, le 21 JUILLET
Le Greffier

TRIBUNAL JUDICIAIRE
METZ
MOSELLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31.12.2024

SCHERTZ
Société par actions simplifiée
Capital social : 1 050 000 €
Zone Industrielle
57930 BERTHELEMING
373 801 034 R.C.S. METZ

* * *

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31.12.2024

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Convention soumise à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce et de l'article 9 des statuts de votre société.

Fait à Schiltigheim, le 20 juin 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS



Julien SCHAEGIS

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar

FIBA

EXPERTS-COMPTABLES, COMMISSAIRES AUX COMPTES,
CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

Hervé WENTZINGER
Christophe SPRAUEL
Florent BARDA
Christian BERTHOLD
Annabel CORDELLIER
Marina COSTANTINO
Xavier COURTEAUX
Olivier DEL ROSSO
Arnaud GUTHERTZ
Sébastien GUY
Daniel KAISER
Frédéric LINDENMANN
Olivier LOBSTEIN
Céline LEININGER
Éric ESTREICH-BOUSSER
Stéphane LOGEL
Muriel MULLER
Christophe NITSCHE
Renaud PFLIEGER
Marion RUHLMANN
Julien SCHAEGIS
Mélodie SCHERER
Patrice SOUDRE
Franck-Olivier THÉOBALD
Frédéric WAGNER
Lucille YVARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2024

SCHERTZ

Société par actions simplifiée
Capital social : 1 050 000 €
Zone Industrielle
57930 BERTHELEMING
373 801 034 R.C.S. METZ

* * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31.12.2024

Aux associés,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Dans ce cadre, nos diligences nous ont conduits, en lien avec les informations données dans l'annexe au chapitre « 2. Informations relatives au bilan » :

- à nous assurer de la conformité de la valorisation des stocks à la clôture de l'exercice avec les règles et méthodes comptables en vigueur,
- du caractère raisonnable de l'évaluation des créances clients et de leur dépréciation à la clôture de l'exercice.

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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

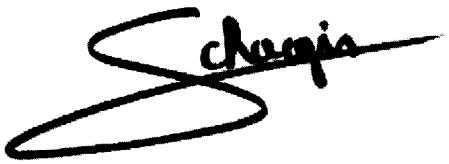
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

  S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Schiltigheim, le 20 juin 2025

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS



Julien SCHAEGIS

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Colmar

Actif			Au 31/12/2024 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	360 499	270 981	89 517	97 352
		Fonds commercial (1)	15 244		15 244	15 244
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	375 743	270 981	104 762	112 597
	Immobilisations corporelles	Terrains	84 734	700	84 033	84 234
		Constructions	3 916 182	3 126 121	790 060	919 274
		Inst. techniques, mat. out. industriels	1 595 243	1 299 048	296 195	236 853
		Autres immobilisations corporelles	832 085	622 226	209 859	240 705
		Immobilisations en cours	6 595		6 595	16 860
		Avances et acomptes				
		TOTAL	6 434 841	5 048 096	1 386 745	1 497 927
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	1 851		1 851	2 286
		TOTAL	1 851		1 851	2 286
		Total de l'actif immobilisé	**6 812 436**	**5 319 077**	**1 493 359**	**1 612 811**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	558 584		558 584	529 069
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	630 268		630 268	557 885
		Marchandises	2 057 502	54 845	2 002 657	2 131 954
		TOTAL	3 246 355	54 845	3 191 510	3 218 909
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	2 189 807	252 131	1 937 676	2 470 539
		Autres créances	253 249		253 249	390 696
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	2 443 056	252 131	2 190 925	2 861 235
	Divers	Valeurs mobilières de placement	1 122 815		1 122 815	1 122 815
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 429 930		2 429 930	2 724 439
		TOTAL	3 552 745		3 552 745	3 847 254
Charges constatées d'avance			45 780		45 780	36 085
		Total de l'actif circulant	**9 287 938**	**306 976**	**8 980 962**	**9 963 484**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif			2 617		2 617	
		TOTAL DE L'ACTIF	**16 102 992**	**5 626 053**	**10 476 939**	**11 576 296**

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

		342 842	426 207

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Fiscop 15.10.6

Bilan passif

	Passif	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 050 000)	1 050 000	1 050 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	105 000	105 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	5 719 322	5 719 322
	Report à nouveau	71 829	200 908
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-605 126	-129 079
	Situation nette avant répartition	6 341 026	6 946 152
	Subvention d'investissement	6 964	12 742
	Provisions réglementées		
	Total	**6 347 990**	**6 958 894**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	2 617	
	Provisions pour charges		
	Total	**2 617**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	653 253	752 764
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 343 163	1 414 200
	Total	**1 996 416**	**2 166 964**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	481 275	208 992
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 031 660	1 388 528
	Dettes fiscales et sociales	384 921	536 879
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	32 222	8 037
	Autres dettes	199 833	303 929
	Instruments de trésorerie		
	Total	**1 648 638**	**2 237 374**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 126 331	4 613 331
	Écarts de conversion passif		4 069
	TOTAL DU PASSIF	**10 476 939**	**11 576 296**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 794 545	1 891 226
	à moins d'un an	1 850 509	2 513 113
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	620	
	(3) dont emprunts participatifs		

FIBA
Commissaires aux Comptes

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

SCHERTZ

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	8 192 974	1 081 908	9 274 883	11 985 725
	Production vendue : - Biens	3 415 766	1 525 691	4 941 458	6 793 488
	- Services	215		215	
	Chiffre d'affaires net	11 608 956	2 607 600	14 216 557	18 779 214
	Production stockée			72 383	-642 684
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			8 000	16 666
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			382 660	432 341
	Autres produits			10 037	16 135
	Total			14 689 638	18 601 673
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats			5 937 081	7 382 983
	Variation de stocks			128 057	807 829
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats			2 991 105	3 728 834
	Variation de stocks			-29 515	254 791
	Autres achats et charges externes (3)			2 855 456	3 003 705
	Impôts, taxes et versements assimilés			112 329	114 666
	Salaires et traitements			2 008 405	2 233 139
	Charges sociales			840 735	955 358
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | amortissements			366 919	336 093
	Dotations d'exploitation · sur immobilisations | provisions				
	Dotations d'exploitation · sur actif circulant · pour risques et charges			36 553	47 803
	Autres charges			43 332	64 468
	Total			15 290 462	18 929 674
	Résultat d'exploitation A			-600 823	-328 001
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			44 561	39 087
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			15	25
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			44 577	39 112
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			2 617	
	Intérêts et charges assimilées (5)			63 858	84 530
	Différences négatives de change			179	132
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			66 655	84 662
	Résultat financier D			-22 078	-45 549
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			-622 901	-373 551

FIBA
Commissaires aux Comptes

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

SCHERTZ

Compte de résultat

			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			4 401
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 597	164 784
	Reprises sur provisions et transferts de charge			151 265
		Total	9 597	320 450
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 950	35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		5 006	83 388
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	6 956	83 423
Résultat exceptionnel		F	2 640	237 027
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	-15 135	-7 445
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**-605 126**	**-129 079**
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			733
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier			5 999
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

FIBA
Commissaires aux Comptes

SAS SCHERTZ

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2024

FIBA
Commissaires aux Comptes

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 2
2.1. Actif 2
2.1.1. Immobilisations incorporelles 2
2.1.2. Immobilisations corporelles 3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice 3
2.1.3. Immobilisations financières 4
2.1.3.1. Amortissements 4
2.1.3.1. Amortissements 4
2.1.4. Stocks 4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés 4
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués 5
2.1.5. Produits à recevoir 5
2.1.6. Créances 6
2.2. Passif 7
2.2.1. Capitaux propres 7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 7
2.2.1.2. Capital 7
2.2.2. Provisions pour risques et charges 8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 9
2.2.4. Charges à payer 10
3. Informations relatives au compte de résultat 10
4. Impôt sur les bénéfices 11
5. Autres informations 11
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 11
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 12
5.3. Engagements hors bilan 12
6. Informations relatives à l'effectif 12

FIBA
Commissaires aux Comptes

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

L'année 2024 se traduit par une baisse d'activité significative (-24%). Celle-ci provient de l'externalisation de notre activité pose et aménagements en milieu d'année 2023, et du recul de nos activités traditionnelles tant en négoce qu'en fabrication, que chez nos clients grossistes, revendeurs de matériaux ou particuliers.

Cette baisse des volumes génère une amélioration du taux de marge brute, toutefois insuffisante pour absorber la progression des coûts de distribution.

Nous clôturons l'année 2024 en perte de 605 K€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le fonds commercial d'un montant de 12 245 euros a été reçu en apport.

Nous estimons que le fonds commercial a une durée de vie non limitée. A ce titre, il ne fait pas l'objet d'un amortissement mais d'un test de dépréciation annuelle. Au 31 décembre 2024, la valeur actuelle étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est à constater.

FIBA
Commissaires aux Comptes

		Augmentations		Diminutions		
	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts	Valeur fin exercice
Frais d'établissement et de développement		-	-	-	-	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	349 442	-	64 381	-	38 078	375 744
Terrains	84 734	-	-	-	-	84 734
Constructions sur sol propre	2 684 300	-	-	-	-	2 684 300
Construction sur sol d'autrui		-	-	-	-	
Installations, agencements, aménagements des constructions	1 226 949	-	4 933	-	-	1 231 883

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

		Augmentations		Diminutions		
	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts	Valeur fin exercice
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 453 626	-	146 788	-	5 170	1 595 244
Installations générales, agencements, aménagements divers	431 062	-	13 846	-	2 795	442 113
Matériel de transport	57 556	-	-	-	7 900	49 656
Matériel de bureau et informatique, mobilier	334 866	-	33 226	-	27 776	340 316
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-	
Immobilisations corporelles en cours	16 860	-	137 790	148 055	-	6 596
Avances et acomptes		-	-	-	-	

2.1.3. Immobilisations financières

		Augmentations		Diminutions		
	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts	Valeur fin exercice
Participations évaluées par équivalence		-	-	-	-	
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)		-	-	-	-	
Créances rattachées à des participations		-	-	-	-	
Autres titres immobilisés		-	-	-	-	
Prêts et autres immobilisations financières	2 287	-	-	-	435	1 852

2.1.3.1. Amortissements

Information fournie au tableau 2055 de la liasse fiscale.

2.1.3.1. Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire et dégressif	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire et dégressif	5 à 15 ans
Matériel de transport	Linéaire et dégressif	2 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire et dégressif	3 à 10 ans

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués au prix de revient.

Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous les coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	15 516
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	85 478
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	1 500
Personnel	-
Sécurité sociale	3 096
Etat	2 218
Divers	11 838
TOTAL	**119 646**

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 852	-	1 852
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		270 775	270 775	-
	Autres créances clients		1 919 032	1 679 587	239 445
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 096	3 096	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	17 085	17 085	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	84 152	84 152	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	12 210	12 210	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		136 708	33 310	103 398
Charges constatées d'avance			45 780	45 780	-
		TOTAL	2 490 689	2 145 995	344 694

FIBA
Commissaires aux Comptes

2.2.Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 050 000	-	-	1 050 000
Primes, réserves et écarts	5 824 323	-	-	5 824 323
Report à nouveau	200 909	-	129 079	71 830
Résultat	-129 079	-	476 047	-605 126
Subventions d'investissement	12 743	-	5 779	6 964
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	6 958 895	-	610 905	6 347 990

Le capital est composé de 1 500 actions de 700 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

FIBA
Commissaires aux Comptes

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	2 618	-	2 618
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**2 618**	**-**	**2 618**

FIBA
Commissaires aux Comptes

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	621	621	-	-
- A + d'1 à l'origine	652 633	171 533	481 100	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 031 661	1 031 661	-	-
Personnel et comptes rattachés	60 318	60 318	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	215 218	215 218	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	99 114	99 114	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	10 270	10 270	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	32 223	32 223	-	-
Groupe et associés	1 343 163	29 718	1 313 445	-
Autres dettes	199 834	199 834	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**3 645 055**	**1 850 510**	**1 794 546**	**-**

Le montant des emprunts souscrits en cours d'exercice est de 27 118 euros.

Le montant des emprunts remboursés en cours d'exercice est de 126 746 euros.

FIBA
Commissaires aux Comptes

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	3 663
Charges sociales provisionnées	1 791
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	697
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	29 515
Banques	436
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	70 540
RRR à accorder, avoirs à établir	190 535
Participation des salariés	-
Personnel	49 662
Sécurité sociale	26 472
Autres charges fiscales	2 100
Divers	9 299
TOTAL	**384 710**

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 192 975	1 081 909	9 274 884
Production vendues : - Biens - Services	3 415 767 215	1 525 692 -	4 941 459 215
Chiffre d'affaires net	11 608 956	2 607 601	14 216 557

FIBA
Commissaires aux Comptes

4. Impôt sur les bénéfices

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		-622 901	2 640
Impôts :	CI Innovation CI Mécénat	-1 560 - 13 575	-
	Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts			

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	37 879	37 879
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Hypothèses retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Turn over : 12%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%
- Taux d'actualisation : 3,40%
- Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

L'entreprise a souscrit une assurance indemnité de fin de carrière auprès d'AG2R La Mondiale. L'encours du contrat au 31 décembre 2024 s'élève à 11 788 euros

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

Il n'y a pas d'engagements pris en matière de crédit-bail sur cet exercice.

5.3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	-

6. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen employé pendant l'exercice se décompose ainsi :

	Nombre
Cadres	10
ETAM	14
Ouvriers	28
Total	52

FIBA
Commissaires aux Comptes

edi-tdfc

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055

Désignation de l'entreprise : SAS SCHERTZ 31122024 — Néant ☐ *

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	236843	PF	71925	PG	37788	PH	270981
TOTAL I		RK	236843	RM	71925	RN	37788	RO	270981
Terrains		PI	499	PJ	200	PK		PL	700
Constructions	Sur sol propre	PM	2243234	PN	70478	PO		PQ	2313712
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	748740	PW	63667	PX		PY	812408
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1216772	QA	83975	QB	1699	QC	1299048
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	252753	QE	33569	QF	2794	QG	283527
	Matériel de transport	QH	46844	QI	4685	QJ	7900	QK	43630
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	283181	QM	38415	QN	26528	QO	295068
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	4792026	QV	294993	QW	38923	QX	5048096
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	5028869	ØP	366919	ØQ	76711	ØR	5319077

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

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

CADRE C

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

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

FIBA
Commissaires aux Comptes