**JADICAL**
**Société par actions simplifiée au capital de 89 804,92 euros**
**Siège social : Les Pradanes - Salles la Source, 12330 MARCILLAC VALLON**
**382 587 442 RCS RODEZ**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 30 JUIN 2025**

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

**DEUXIEME RÉSOLUTION**
*(Affectation du résultat de l'exercice)*

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 352 926 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 352 926 euros |
| A la réserve statutaire | 70 585 euros |
| Solde | 282 341 euros |
| Augmenté d'un prélèvement sur le compte « Autres réserves » | 1 605 euros |
| A titre de dividendes | 283 946 euros |
| Soit 67 euros par action | |

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les neufs (9) mois du dernier exercice clos.

Il est précisé que :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 67 euros,

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 283 879 euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 *euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs)* ou 75 000 euros *(contribuables soumis à une imposition commune).* La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.



BP

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

**Exercice clos le 31 décembre 2021** : 259 535,12, soit 61,24 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 61,24 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 259 473,88 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2022 :** 216 010,86 euros, soit 50,97 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50,97 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 215 959,89 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2023** : 254 280 euros, soit 60 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 euros
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 254 220 euros.

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

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

*Certifié conforme*
Le Président
Bertrand PORTAL



# Liasse 25 IS RN

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

## ① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2025

Désignation de l'entreprise : JADICAL — 1 2

Adresse de l'entreprise : LES PRADANES 12330 SALLES LA SOURCE — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Numéro SIRET * 3 8 2 5 8 7 4 4 2 0 0 0 1 5 — Néant ☐ *

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

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | |
| | Frais de développement * | CX | | CQ | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 8 421 | AG 8 421 | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 75 367 | AI | 75 367 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 4 138 | AO | 4 138 |
| | Constructions | AP | 2 531 533 | AQ 2 178 242 | 353 291 |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 1 014 199 | AS 758 414 | 255 786 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 895 170 | AU 634 881 | 260 290 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | |
| | Autres participations | CU | 9 614 | CV | 9 614 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | |
| | Prêts | BF | | BG | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 19 428 | BI | 19 428 |
| | TOTAL (II) | BJ | 4 557 871 | BK 3 579 958 | 977 913 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 1 482 | BM | 1 482 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | |
| | Marchandises | BT | 1 061 328 | BU | 1 061 328 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 104 206 | BY 848 | 103 358 |
| | Autres créances (3) | BZ | 214 903 | CA | 214 903 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ) | CD | 385 146 | CE | 385 146 |
| | Disponibilités | CF | 157 287 | CG | 157 287 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 13 284 | CI | 13 284 |
| | TOTAL (III) | CJ | 1 937 635 | CK 848 | 1 936 787 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | Écarts de conversion actif * (VI) | CN | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 6 495 505 | 1A 3 580 806 | 2 914 700 |

Renvoi : (1) Dont droit au bail : 52 500 — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an : CR

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

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 3032

SAGE Experts-comptables Janvier 2025 : Etat préparatoire.

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

## ② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 SD 2025

Désignation de l'entreprise : JADICAL — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 89 805) | DA | 89 805 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, | DB | 2 763 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 8 980 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | 302 638 |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI) | DF | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ) | DG | 363 747 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 352 926 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 1 120 860 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | |
| | Provisions pour charges | DQ | |
| | **TOTAL (III)** | DR | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 715 202 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | 167 261 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 628 198 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 277 899 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 4 567 |
| | Autres dettes | EA | 712 |
| Comptes régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 793 840 |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 2 914 700 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Écart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 1 258 714 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | |

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

SAGE Ecritures-comptables - Janvier 2025 - Etat préparatoire

BP

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

DGFiP N° 2052-SD 2025

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

Désignation de l'entreprise : JADICAL — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 13 663 927 | FB | | FC | 13 663 927 |
| | Production vendue : biens * | FD | 1 302 456 | FE | | FF | 1 302 456 |
| | Production vendue : services * | FG | 152 667 | FH | | FI | 152 667 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 15 119 051 | FK | | FL | 15 119 051 |
| | Production stockée * | | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9) | | | | | FP | 56 490 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 15 598 |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 15 191 139 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | 12 069 970 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 16 757 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 17 700 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | (10) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 1 220 583 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 97 565 |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 1 016 443 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 268 491 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements * (14) | | | | | GA | 229 383 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux provisions | | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 848 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 6 291 |
| | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 14 944 019 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)** | | | | | | GG | 247 120 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 78 500 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 38 315 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | |
| | Total des produits financiers (V) | | | | | GP | 116 815 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 11 905 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | |
| | Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 11 905 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)** | | | | | | GV | 104 910 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)** | | | | | | GW | 352 030 |

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

SAGE Experts-comptables - février 2025 - Etat préparatoire

BP

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2025

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

Désignation de l'entreprise JADICAL — Néant ☐*

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 70 764 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 32 917 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels** (7) (VII) | HD | 103 681 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*) | HE | 2 046 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 16 362 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles** (7) (VIII) | HH | 18 408 |
| **4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)** | | HI | 85 273 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 84 377 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 15 411 635 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 15 058 709 |
| **5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)** | | HN | 352 926 |
| RENVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| | (2) Dont produits de locations immobilières | HY | |
| | (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1G | |
| | (3) Dont Crédit bail mobilier * | HP | |
| | (3) Dont Crédit bail immobilier | HQ | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous) | 1H | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | 78 500 |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| | (6*bis*) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.) | HX | 31 729 |
| | (6*ter*) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | |
| | (9) Dont transferts de charges | A1 | 56 255 |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) — Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 | A2 | |
| | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |
| | (13) Dont primes et cotisations sociales professionnelles: facultatives A6 — obligatoires A9 | | |
| | (13) Dont cotisations facultatives Madelin A7 — Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |
| | (14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) | HS | |

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

| | Exercice N — Charges exceptionnelles | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| SORTIES IMMOBILISATIONS | 16 362 | 32 917 |
| REGULARISATIONS DIVERSES | 2 046 | 240 |
| BUDGET ENSEIGNE | | 70 524 |
| | | |

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

| | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

CERTIFIE CONFORME

SAGE Experts-comptables janvier 2025 : Etat préparatoire.



BP

# Annexes Légales 25

## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 914 699,80 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 352 926,23 E, présenté sous forme de liste.

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

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

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

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Liste des filiales et participations

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et 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 immobilisations acquises au cours de l'exercice ont fait l'objet, si nécessaire, d'une décomposition suivant les caractéristiques et les durées d'utilisation propres aux biens.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations incorporelles (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

En application des dispositions du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de pertes de valeur. Une dépréciation complémentaire est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue par l'entreprise :

| Type | Durée |
|---|---|
| Agencements, aménagement des constructions | *de 10 à 20 ans* |
| Matériel et outillage | *de 03 à 07 ans* |
| Agencements, aménagements et installations divers | *de 05 à 07 ans* |
| Matériel de transport | *de 03 à 04 ans* |
| Matériel et mobilier de bureau | *de 03 à 07 ans* |

BP

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Le tableau des filiales et participations, joint si nécessaire à la présente annexe, complète les informations relatives à ce poste.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations financières (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

### 1.3 - STOCKS

Compte tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant généralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.

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

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

### 1.4 - CREANCES ET DETTES

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

### 1.5 - FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds commercial n'avait pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'était pas amorti.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, il a ét procédé à un test annuel de dépréciation de ce fonds commercial.

Cette analyse a révélé que la valeur actuelle du fonds de commerce était au moins égale à la valeur comptable, ainsi aucune dépréciation n'a été comptabilisée pour cet exercice.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

## 3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *83 788* | | |
| Terrains | *4 138* | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | *810 143* | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *1 721 390* | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *977 872* | | *39 307* |
| Autres install., agencements, aménagements | *650 104* | | |
| Matériel de transport | *154 500* | | *69 000* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *75 962* | | *8 044* |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *4 394 110* | | *116 351* |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | *9 614* | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *18 333* | | *1 095* |
| TOTAL | *27 947* | | *1 095* |
| TOTAL GENERAL | *4 505 845* | | *117 445* |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | *83 788* | *83 788* |
| Terrains | | | *4 138* | *4 138* |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | *810 143* | *810 143* |
| Install. générales, agencements, constructions | | | *1 721 390* | *1 721 390* |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | *2 980* | *1 014 199* | *1 014 199* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | *650 104* | *650 104* |
| Matériel de transport | | *62 440* | *161 060* | *161 060* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | *84 006* | *84 006* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | *65 420* | *4 445 041* | *4 445 040* |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | *9 614* | *9 614* |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *19 428* | *19 428* |
| TOTAL | | | *29 042* | *29 042* |
| TOTAL GENERAL | | *65 420* | *4 557 871* | *4 557 871* |



BP

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 8 421 | | | 8 421 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 630 731 | 9 392 | | 640 123 |
| Install. générales, agencements, constructions | 1 494 831 | 43 289 | | 1 538 120 |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | 677 656 | 83 737 | 2 980 | 758 414 |
| Installations, agencements divers | 430 537 | 45 810 | | 476 347 |
| Matériel de transport | 107 168 | 36 200 | 46 078 | 97 290 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 50 289 | 10 955 | | 61 244 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 3 391 212 | 229 383 | 49 058 | 3 571 537 |
| TOTAL GENERAL | 3 399 633 | 229 383 | 49 058 | 3 579 958 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 9 392 | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | 43 289 | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | 83 737 | | | | |
| Installations, agencements divers | 45 810 | | | | |
| Matériel de transport | 36 200 | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | 10 955 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 229 383 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 229 383 | | | | |

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

## 5 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| 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 | *235* | *848* | *235* | *848* |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | *235* | *848* | *235* | *848* |
| TOTAL GENERAL | *235* | *848* | *235* | *848* |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | *848* | *235* | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

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



BP

## 6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *19 428* | | *19 428* |
| Clients douteux ou litigieux | *1 865* | *1 865* | |
| Autres créances clients | *102 341* | *102 341* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | *9 148* | *9 148* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | *127 036* | *127 036* | |
| Débiteurs divers | *78 719* | *78 719* | |
| Charges constatées d'avance | *13 284* | *13 284* | |
| TOTAL GENERAL | *351 820* | *332 393* | *19 428* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | *715 202* | *180 076* | *535 126* | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *628 198* | *628 198* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *103 152* | *103 152* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *107 517* | *107 517* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | *17 612* | *17 612* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *49 618* | *49 618* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | *4 567* | *4 567* | | |
| Groupe et associés | *167 261* | *167 261* | | |
| Autres dettes | *712* | *712* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *1 793 840* | *1 258 714* | *535 126* | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | *30 000* | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | *175 604* | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 7 - AUTRES TABLEAUX

### 7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

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

| | Mt entreprises liées | Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic. | Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immob. incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles | | | |
| Participations | *9 614* | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | *19 428* | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | *127 036* | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | *166 290* | | |
| Avances et acomptes sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | *78 500* | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |

### 7.2 - FONDS COMMERCIAL

| Désignation | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Fonds commercial annexe 30/12/1997 | *22 867* | | | *22 867* |
| Droit au bail GILOMARC | *52 500* | | | *52 500* |

## 8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | *20 236* |
| Autres créances | *54 719* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | *74 955* |

### 8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | *118* |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *46 501* |
| Dettes fiscales et sociales | *178 606* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | *225 225* |

### 8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | *13 284* | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | *13 284* | |

Commentaires:
Les charges et produits constatées d'avance ne sont composées que de charges et produits ordinaires dont les effets sont reportés sur les exercices suivants.

### 8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *4 238* | *21,19* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | *4 238* | *21,19* |

Commentaires:
Le capital social n'a été affecté d'aucun mouvement au titre de l'exercice clos le 31/12/2024.

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Autres engagements donnés : | |
| Locations financières | *60 854* |
| TOTAL | *60 854* |
| 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 | |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

| | Montant garanti |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | *715 202* |
| Emprunts et dettes financières divers : | |
| TOTAL | *715 202* |

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

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | *108 062* | |
| TOTAL | | *108 062* | |

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

## 10 - 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 consentis 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 & particip. | | | | | | | | | | |
| *- Filiales (plus de 50% du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| *SCI CHADO* | *7 500* | *169 551* | *100,00* | *9 614* | *9 614* | | | *247 183* | *86 728* | *78 500* |
| *- Participations (10 à 50 % du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. | | | | | | | | | | |
| *- Filiales non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| *a) Françaises* | | | | | | | | | | |
| *b) Etrangères* | | | | | | | | | | |
| *- Participations non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| *a) Françaises* | | | | | | | | | | |
| *b) Etrangères* | | | | | | | | | | |

**Observations complémentaires**



BP

# LISTE DES SOCIETES MEMBRES DU GROUPE

| Dénomination des sociétés | N° Siret |
|---|---|
| - SAS AUBEREVAN<br>Société tête de groupe | 880 008 198 00017 |
| - SAS JADICAL<br>Filiale | 382 587 442 00015 |
| - SCI CHADO<br>Filiale | 413 370 362 00027 |

***Convention d'intégration***

Les sociétés SAS JADICAL et SCI CHADO supportent l'impôt sur les sociétés en l'absence d'option pour l'intégration.

# AUDECA Fabre Noutary & Associés

## SAS JADICAL

Les Pradanes – Salles la Source
12330 – MARCILLAC VALLON

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2024
Ce rapport contient 6 pages en dehors des comptes annuels annexés
soumis au visa du commissaire aux comptes

183 cours du Médoc
BP 10125
33041 Bordeaux Cedex
T. +33 (0)5 57 81 02 60

35 rue J. J. Rousseau
33340 Lesparre
T. +33 (0)5 56 41 69 48

76 avenue du Mal Foch
Bat A1-0004
40130 Capbreton
T. +33 (0)5 58 43 98 58

**SAS JADICAL**
Société par Actions Simplifiée au capital de 89 804,92 €
Les Pradanes – Salles la Source
12330 – MARCILLAC VALLON
382 587 442 RCS Rodez

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée générale,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Règles et principes comptables

La note de l'annexe « STOCKS » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du coût d'entrée des stocks de matières et de marchandises.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Les immobilisations incorporelles de votre société sont constituées à majorité de 75 367 euros de fonds de commerce et droit au bail. La note 1.5 "Fonds Commercial" précise les dispositions prises par la société pour satisfaire aux obligations des articles 214-3 et 241-15 du Plan Comptable Général. La note 7.2 « Fonds commercial » indique également leur provenance.

Nous avons recueilli dans la société les méthodes couramment employées dans le secteur d'activité pour apprécier la valorisation donnée à ces fonds, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests, notamment dits « de dépréciation » pour vérifier l'application de ces méthodes.

**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, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

**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 ;

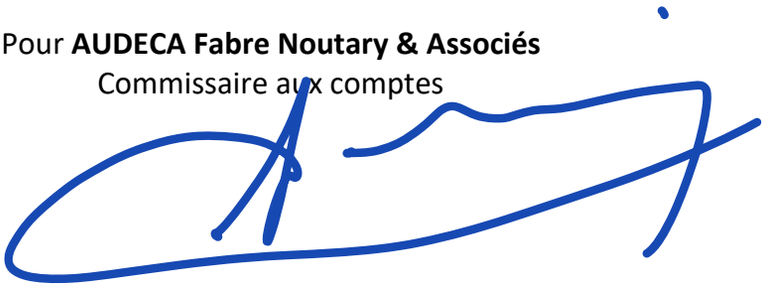
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Bordeaux,
Le 13 juin 2025

Pour **AUDECA Fabre Noutary & Associés**
Commissaire aux comptes



**Stéphan KONTOWICZ**
Associé, gérant

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 8 421,01 | 8 421,01 | | | |
| Fonds commercial | 75 367,35 | | 75 367,35 | 75 367,35 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | 4 137,81 | | 4 137,81 | 4 137,81 | |
| Constructions | 2 531 533,09 | 2 178 242,43 | 353 290,66 | 405 971,13 | - 52 680 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 014 199,22 | 758 413,53 | 255 785,69 | 300 216,16 | - 44 430 |
| Autres immobilisations corporelles | 895 170,39 | 634 880,56 | 260 289,83 | 292 572,23 | - 32 282 |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 9 614,00 | | 9 614,00 | 9 614,00 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 19 427,84 | | 19 427,84 | 18 333,33 | 1 095 |
| **TOTAL (I)** | **4 557 870,71** | **3 579 957,53** | **977 913,18** | **1 106 212,01** | **- 128 299** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 1 482,00 | | 1 482,00 | 1 472,00 | 10 |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | 1 061 328,00 | | 1 061 328,00 | 1 078 085,00 | - 16 757 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 104 205,78 | 848,00 | 103 357,78 | 155 648,42 | - 52 291 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 5 527,61 | | 5 527,61 | | 5 528 |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 9 148,02 | | 9 148,02 | 22 965,28 | - 13 817 |
| . Autres | 200 227,09 | | 200 227,09 | 79 260,97 | 120 966 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 385 145,58 | | 385 145,58 | 329 189,49 | 55 956 |
| Disponibilités | 157 286,54 | | 157 286,54 | 320 096,46 | - 162 810 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Charges constatées d'avance | 13 284,00 | | 13 284,00 | 18 421,00 | - 5 137 |
| **TOTAL (II)** | **1 937 634,62** | **848,00** | **1 936 786,62** | **2 005 138,62** | **- 68 352** |
| 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)** | **6 495 505,33** | **3 580 805,53** | **2 914 699,80** | **3 111 350,63** | **- 196 651** |

# 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 : 89 804,92) | 89 804,92 | 89 804,92 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 2 762,61 | 2 762,61 | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | 8 980,49 | 8 980,49 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 302 638,11 | 239 174,14 | 63 464 |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | 363 747,48 | 364 171,60 | - 424 |
| Report à nouveau | | | |
| Résultat de l'exercice | 352 926,23 | 317 319,85 | 35 606 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **1 120 859,84** | **1 022 213,61** | **98 646** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 715 202,44 | 860 804,42 | - 145 602 |
| . Découverts, concours bancaires | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | 167 261,46 | 97 131,83 | 70 130 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 628 197,93 | 743 347,25 | - 115 149 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 103 152,48 | 106 000,97 | - 2 848 |
| . Organismes sociaux | 107 517,11 | 106 448,19 | 1 069 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 17 612,08 | 8 188,00 | 9 424 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 49 617,50 | 47 552,00 | 2 066 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 4 566,54 | 102 236,88 | - 97 670 |
| Autres dettes | 712,42 | 17 427,48 | - 16 715 |
| Instruments financiers à terme | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | **1 793 839,96** | **2 089 137,02** | **- 295 297** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **2 914 699,80** | **3 111 350,63** | **- 196 651** |

# 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 | 13 663 926,93 | | 13 663 926,93 | 13 634 516,15 | 29 411 | 0,22 |
| Production vendue biens | 1 302 456,28 | | 1 302 456,28 | 1 238 502,89 | 63 953 | 5,16 |
| Production vendue services | 152 667,43 | | 152 667,43 | 134 228,40 | 18 439 | 13,74 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **15 119 050,64** | | **15 119 050,64** | **15 007 247,44** | **111 803** | **0,74** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 56 490,49 | 52 463,50 | 4 027 | 7,68 |
| Autres produits | | | 15 598,00 | 6 198,00 | 9 400 | 151,66 |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **15 191 139,13** | **15 065 908,94** | **125 230** | **0,83** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 12 069 969,71 | 12 226 259,61 | - 156 290 | -1,28 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 16 757,00 | -81 699,00 | 98 456 | 120,51 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 17 699,78 | 15 898,58 | 1 801 | 11,33 |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | -10,00 | -139,00 | 129 | 92,81 |
| Autres achats et charges externes | | | 1 220 582,83 | 1 140 913,27 | 79 670 | 6,98 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 97 564,76 | 96 875,08 | 690 | 0,71 |
| Salaires et traitements | | | 1 016 442,82 | 1 016 284,37 | 158 | 0,02 |
| Charges sociales | | | 268 490,53 | 255 270,70 | 13 220 | 5,18 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 229 382,67 | 228 850,98 | 532 | 0,23 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 848,00 | | 848 | N/S |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 6 291,03 | 7 679,41 | - 1 388 | -18,08 |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **14 944 019,13** | **14 906 194,00** | **37 825** | **0,25** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **247 120,00** | **159 714,94** | **87 405** | **54,73** |
| 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 | | | 78 500,00 | 100 000,00 | - 21 500 | -21,50 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 38 315,38 | 31 015,75 | 7 300 | 23,54 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **116 815,38** | **131 015,75** | **- 14 200** | **-10,84** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 11 905,24 | 15 489,69 | - 3 584 | -23,14 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **11 905,24** | **15 489,69** | **- 3 584** | **-23,14** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **104 910,14** | **115 526,06** | **- 10 616** | **-9,19** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)** | | | **352 030,14** | **275 241,00** | **76 789** | **27,90** |

# 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 | 70 764,00 | 110 571,85 | - 39 808 | -36,00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 32 916,67 | | 32 917 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | **103 680,67** | **110 571,85** | **- 6 891** | **-6,23** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 2 046,00 | 1 317,00 | 729 | 55,35 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 16 361,58 | | 16 362 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | **18 407,58** | **1 317,00** | **17 091** | **N/S** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **85 273,09** | **109 254,85** | **- 23 982** | **-21,95** |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 84 377,00 | 67 176,00 | 17 201 | 25,61 |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **15 411 635,18** | **15 307 496,54** | **104 139** | **0,68** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **15 058 708,95** | **14 990 176,69** | **68 532** | **0,46** |
| **RESULTAT NET** | **352 926,23** | **317 319,85** | **35 606** | **11,22** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

### 1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et 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 immobilisations acquises au cours de l'exercice ont fait l'objet, si nécessaire, d'une décomposition suivant les caractéristiques et les durées d'utilisation propres aux biens.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations incorporelles (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

En application des dispositions du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de pertes de valeur. Une dépréciation complémentaire est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue par l'entreprise :

| Type | Durée |
|---|---|
| Agencements, aménagement des constructions | *de 10 à 20 ans* |
| Matériel et outillage | *de 03 à 07 ans* |
| Agencements, aménagements et installations divers | *de 05 à 07 ans* |
| Matériel de transport | *de 03 à 04 ans* |
| Matériel et mobilier de bureau | *de 03 à 07 ans* |

### 1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Le tableau des filiales et participations, joint si nécessaire à la présente annexe, complète les informations relatives à ce poste.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations financières (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

### 1.3 - STOCKS

Compte tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant généralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.

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

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

### 1.4 - CREANCES ET DETTES

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

### 1.5 - FONDS COMMERCIAL

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds commercial n'avait pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'était pas amorti.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, il a ét procédé à un test annuel de dépréciation de ce fonds commercial.

Cette analyse a révélé que la valeur actuelle du fonds de commerce était au moins égale à la valeur comptable, ainsi aucune dépréciation n'a été comptabilisée pour cet exercice.

## 2 - CHANGEMENTS DE METHODE

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

## 3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

| | Valeur brute des immob. au début d'exercice | Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice | Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst |
|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *83 788* | | |
| Terrains | *4 138* | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | *810 143* | | |
| Install. générales, agencements, constructions | *1 721 390* | | |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | *977 872* | | *39 307* |
| Autres install., agencements, aménagements | *650 104* | | |
| Matériel de transport | *154 500* | | *69 000* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *75 962* | | *8 044* |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | *4 394 110* | | *116 351* |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | *9 614* | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | *18 333* | | *1 095* |
| TOTAL | *27 947* | | *1 095* |
| TOTAL GENERAL | *4 505 845* | | *117 445* |

| | Diminutions Par virement de pst à pst | Diminutions Par cession ou mise HS | Valeur brute des immob. à fin d'exercice | Réév. légale Val origine à fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, recherche, développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | *83 788* | *83 788* |
| Terrains | | | *4 138* | *4 138* |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | *810 143* | *810 143* |
| Install. générales, agencements, constructions | | | *1 721 390* | *1 721 390* |
| Install. techniques, matériel, outillages industriels | | *2 980* | *1 014 199* | *1 014 199* |
| Autres install., agencements, aménagements | | | *650 104* | *650 104* |
| Matériel de transport | | *62 440* | *161 060* | *161 060* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | *84 006* | *84 006* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | *65 420* | *4 445 041* | *4 445 040* |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | *9 614* | *9 614* |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | *19 428* | *19 428* |
| TOTAL | | | *29 042* | *29 042* |
| TOTAL GENERAL | | *65 420* | *4 557 871* | *4 557 871* |

## 4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Début exercice | Dotations exercice | Elem. sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | *8 421* | | | *8 421* |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | *630 731* | *9 392* | | *640 123* |
| Install. générales, agencements, constructions | *1 494 831* | *43 289* | | *1 538 120* |
| Install. techniques, matériel et outill. industriels | *677 656* | *83 737* | *2 980* | *758 414* |
| Installations, agencements divers | *430 537* | *45 810* | | *476 347* |
| Matériel de transport | *107 168* | *36 200* | *46 078* | *97 290* |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | *50 289* | *10 955* | | *61 244* |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | *3 391 212* | *229 383* | *49 058* | *3 571 537* |
| TOTAL GENERAL | *3 399 633* | *229 383* | *49 058* | *3 579 958* |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Linéaire | Dégressif | Exceptionnel | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | *9 392* | | | | |
| Install. gales,agencements,constructions | *43 289* | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | *83 737* | | | | |
| Installations, agencements divers | *45 810* | | | | |
| Matériel de transport | *36 200* | | | | |
| Mat. de bureau, informatique, mobilier | *10 955* | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | *229 383* | | | | |
| TOTAL GENERAL | *229 383* | | | | |

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

## 5 - ETAT DES PROVISIONS

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentat. dotations | Diminutions reprises | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Pour reconstitution gisements | | | | |
| Pour investissement | | | | |
| Pour hausse de prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 | | | | |
| Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 | | | | |
| Pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions règlementées | | | | |
| TOTAL Provisions règlementées | | | | |
| Pour litiges | | | | |
| Pour garanties données client | | | | |
| Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Pour amendes et pénalités | | | | |
| Pour pertes de change | | | | |
| Pour pensions et obligations | | | | |
| Pour impôts | | | | |
| Pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Pour grosses réparations | | | | |
| Pour charges sur congés payés | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| TOTAL Provisions | | | | |
| 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 | *235* | *848* | *235* | *848* |
| Autres dépréciations | | | | |
| TOTAL Dépréciations | *235* | *848* | *235* | *848* |
| TOTAL GENERAL | *235* | *848* | *235* | *848* |
| Dont dotations et reprises: | | | | |
| - d'exploitation | | *848* | *235* | |
| - financières | | | | |
| - exceptionnelles | | | | |

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

## 6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | *19 428* | | *19 428* |
| Clients douteux ou litigieux | *1 865* | *1 865* | |
| Autres créances clients | *102 341* | *102 341* | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A. | *9 148* | *9 148* | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | *127 036* | *127 036* | |
| Débiteurs divers | *78 719* | *78 719* | |
| Charges constatées d'avance | *13 284* | *13 284* | |
| TOTAL GENERAL | *351 820* | *332 393* | *19 428* |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des org. de crédits: | | | | |
| - à un an maximum | | | | |
| - plus d'un an | *715 202* | *180 076* | *535 126* | |
| Emprunts et dettes financières | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | *628 198* | *628 198* | | |
| Personnel et comptes rattachés | *103 152* | *103 152* | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | *107 517* | *107 517* | | |
| Etat et autres collectivités publiques: | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A. | *17 612* | *17 612* | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | *49 618* | *49 618* | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | *4 567* | *4 567* | | |
| Groupe et associés | *167 261* | *167 261* | | |
| Autres dettes | *712* | *712* | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | *1 793 840* | *1 258 714* | *535 126* | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | *30 000* | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | *175 604* | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès associés | | | | |

## 7 - AUTRES TABLEAUX

### 7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

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

| | Mt entreprises liées | Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic. | Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | |
| Avances et acomptes sur immob. incorporelles | | | |
| Avances et acomptes sur immob. corporelles | | | |
| Participations | *9 614* | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Autres immobilisations financières | *19 428* | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres créances | *127 036* | | |
| Capital souscrit et appelé non versé | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | *166 290* | | |
| Avances et acomptes sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits de participation | *78 500* | | |
| Autres produits financiers | | | |
| Charges financières | | | |

### 7.2 - FONDS COMMERCIAL

| Désignation | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Montant |
|---|---|---|---|---|
| Fonds commercial annexe 30/12/1997 | *22 867* | | | *22 867* |
| Droit au bail GILOMARC | *52 500* | | | *52 500* |

## 8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | *20 236* |
| Autres créances | *54 719* |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | *74 955* |

### 8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | *118* |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | *46 501* |
| Dettes fiscales et sociales | *178 606* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | *225 225* |

### 8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Charges / Produits d'exploitation | *13 284* | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | *13 284* | |

Commentaires:
Les charges et produits constatées d'avance ne sont composées que de charges et produits ordinaires dont les effets sont reportés sur les exercices suivants.

### 8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice | *4 238* | *21,19* |
| Actions /parts soc. émises pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice | | |
| Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice | *4 238* | *21,19* |

Commentaires:
Le capital social n'a été affecté d'aucun mouvement au titre de l'exercice clos le 31/12/2024.

## 9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Autres engagements donnés : | |
| Locations financières | *60 854* |
| TOTAL | *60 854* |
| 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 | |

## AUTRES TABLEAUX (SUITE)

### 9.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

| | Montant garanti |
|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | *715 202* |
| Emprunts et dettes financières divers : | |
| TOTAL | *715 202* |

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

| Engagements | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Pensions et indemnités assimilées | | | |
| Compléments de retraite pour personnel en activité | | | |
| Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite | | | |
| Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité | | *108 062* | |
| TOTAL | | *108 062* | |

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

## 10 - 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 consentis 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 & particip.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales (plus de 50% du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| *SCI CHADO* | *7 500* | *169 551* | *100,00* | *9 614* | *9 614* | | | *247 183* | *86 728* | *78 500* |
| ***- Participations (10 à 50 % du capital détenu)*** | | | | | | | | | | |
| **B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.** | | | | | | | | | | |
| ***- Filiales non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |
| ***- Participations non reprises en A:*** | | | | | | | | | | |
| ***a) Françaises*** | | | | | | | | | | |
| ***b) Etrangères*** | | | | | | | | | | |

**Observations complémentaires**

# LISTE DES SOCIETES MEMBRES DU GROUPE

| Dénomination des sociétés | N° Siret |
|---|---|
| - SAS AUBEREVAN<br>Société tête de groupe | 880 008 198 00017 |
| - SAS JADICAL<br>Filiale | 382 587 442 00015 |
| - SCI CHADO<br>Filiale | 413 370 362 00027 |

***Convention d'intégration***

Les sociétés SAS JADICAL et SCI CHADO supportent l'impôt sur les sociétés en l'absence d'option pour l'intégration.