Bordereau attestant l'exactitude des informations - SAVERNE - 6751 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 04/11/2025 - 4990 - 2023 B 00440 - 588 501 122 - SERMES

SERMES

- 4 NOV. 2025

Société anonyme à Directoire et
Conseil de surveillance
au capital de 3 500 000 euros

Siège social : 6, rue Pierre Clostermann
67120 DACHSTEIN

RCS SAVERNE 588 501 122

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 27 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2024 et de la résolution d'approbation des comptes consolidés

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Directoire, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à **7 302 097,65 euros** de la manière suivante :

1. Calcul du résultat distribuable :

Bénéfice de l'exercice	7 302 097,65 €
Pour former un résultat distribuable de :	**7 302 097,65 €**

2. Affectation du résultat distribuable :

Distribution de dividendes : Soit 70,00 euros par action	1 402 800,00 €
Affectation au compte « Autres Réserves » : Dont le solde s'élève ainsi à 85 895 696,91 euros	5 899 297,65 €
Pour former un résultat affecté de :	**7 302 097,65 €**

Les dividendes seront mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que le régime fiscal des revenus de capitaux mobiliers, pour les personnes physiques, intervient désormais en deux temps :

1. L'année de leur versement, les revenus donnent lieu à un prélèvement forfaitaire non libératoire,
2. L'année suivante, ils sont soumis à l'impôt sur le revenu sous déduction de l'acompte prélevé à la source l'année précédente.

1. Prélèvement à la source lors de la distribution de dividendes

Aux distributions de dividendes s'applique en effet de plein droit un système d'imposition forfaitaire, consistant en un prélèvement forfaitaire non libératoire (article 117bis du CGI) de 12.8%, auquel s'ajoutent des prélèvements sociaux d'un montant de 17.2%. Cela correspond à une retenue à la source globale de 30% calculée sur le dividende brut.
Ce prélèvement de 12,8% constitue un acompte d'impôt sur le revenu imputable sur l'impôt sur le revenu dû l'année suivante.

Cependant, sur demande du contribuable à intervenir avant le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement, une dispense de prélèvement peut être opérée, lorsque les contribuables justifient d'un revenu fiscal antérieur de 50 000 euros pour un célibataire et de 75 000 euros pour un couple.

2. Imputation sur l'impôt sur le revenu à établir l'année suivante

L'année suivante celle de la distribution, ce prélèvement à la source, non libératoire, sera imputé sur l'impôt sur le revenu qui sera établi :

- soit par application de plein droit du prélèvement forfaitaire unique au taux de 12.8%,

- soit sur option du contribuable, apparaissant sur la déclaration de revenus, qui est globale, expresse et irrévocable, pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Il y a application alors d'un abattement de 40% sur le montant brut des montants distribués. Le montant des prélèvements sociaux demeure assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 1 402 800 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice	Dividende net	Dividende n'ouvrant pas droit à réfaction	Dividende ouvrant droit à réfaction
31 décembre 2023	1 803 600 €		1 803 600 €
31 décembre 2022	1 603 200 €		1 603 200 €
31 décembre 2021	801 600 €		801 600 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion portant sur l'ensemble consolidé et du rapport des Commissaires aux Comptes, approuve les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2024, tels qu'ils lui ont été présentés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du Conseil de Surveillance
Madame Caroline MEBARKI



PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
16, rue du Rhône
67100 Strasbourg

MATZINGER DIDIER
1C, rue des frères Lumière
67201 ECKBOLSHEIM

SERMES

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
16, rue du Rhône
67100 Strasbourg

MATZINGER DIDIER
1C, rue des frères Lumière
67201 ECKBOLSHEIM

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

SERMES
6, rue Pierre Clostermann
67120 DACHSTEIN

Aux Actionnaires,

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 SERMES 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 des commissaires 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : les stocks et les créances.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil de Surveillance sur le gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L.225-37-4 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 directoire.

Responsabilités des commissaires 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 Strasbourg et à Eckbolsheim, le 13 juin 2025

Les Commissaires aux comptes

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Pierre-Nicolas GUG

MATZINGER DIDIER

sermes

Comptes annuels

Exercice : 01/01/2024 au 31/12/2024

SERMES

6 RUE PIERRE CLOSTERMANN Z.A. ACTIVEUM 67120 DACHSTEIN

Code Siret : 58850112200133 – APE : 4669A

sermes

SOMMAIRE

BILAN 3

Bilan actif 4

Bilan passif 5

COMPTE DE RESULTAT 6

Compte de résultat (en liste) 7

Compte de résultat (suite) 8

ANNEXE 9

Règles et méthodes comptables 11

Immobilisations : 19

Amortissements : 20

Provisions : 21

Créances et dettes : 22

Produits à recevoir : 23

Charges à payer : 24

Charges et produits constatés d'avance : 25

Composition du capital social : 26

Variation des capitaux propres : 27

Ventilation du chiffre d'affaires : 28

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices : 29

Engagements financiers donnés : 30

Engagements retraites et pensions : 31

Application des dispositions fiscales : 32

Impôts différés : 33

Rémunération des dirigeants : 34

Effectif moyen : 35

Tableau des filiales et participations : 36

Tableau des produits exceptionnels : 37

Tableau des charges exceptionnelles : 38

Tableau détail des transferts de charges : 39

TABLEAUX DE GESTION 40

Soldes intermédiaires de gestion : 41

Capacité d'autofinancement : 42

Calcul de la variation du fonds de roulement net global : 43

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global : 44

sermes

BILAN

sermes

BILAN ACTIF

	2024			2023
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 093 664,18	734 967,97	358 696,21	431 414,39
Fonds commercial (1)	48 500,00		48 500,00	48 500,00
Autres immobilisations incorporelles	22 990,00	22 856,12	133,88	1 570,76
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	*1 165 154,18*	*757 824,09*	*407 330,09*	*481 485,15*
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 854 966,15	750 417,62	2 104 548,53	2 058 506,43
Constructions	21 081 552,08	8 271 628,21	12 809 923,87	13 530 992,70
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 665 336,12	5 168 767,42	1 496 568,70	1 699 931,55
Autres immobilisations corporelles	6 176 957,20	3 993 536,65	2 183 420,55	1 578 309,52
Immobilisations en cours	253 126,25		253 126,25	318 751,20
Avances et acomptes	316 418,86		316 418,86	392 633,45
Total immobilisations corporelles	*37 348 356,66*	*18 184 349,90*	*19 164 006,76*	*19 579 124,65*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	1 610 720,00	1 244,80	1 609 475,20	1 610 720,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	21 182,59		21 182,59	20 922,59
Prêts				
Autres immobilisations financières	567 736,64		567 736,64	567 736,64
Total immobilisations financières	*2 199 639,23*	*1 244,80*	*2 198 394,43*	*2 199 379,23*
ACTIF IMMOBILISE	**40 713 150,07**	**18 943 418,79**	**21 769 731,28**	**22 259 989,23**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	59 408 186,00	2 717 669,00	56 690 517,00	56 498 545,00
Total des stocks	*59 408 186,00*	*2 717 669,00*	*56 690 517,00*	*56 498 545,00*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	40 764 228,82	118 374,00	40 645 854,82	44 626 615,16
Autres créances	6 017 458,12		6 017 458,12	4 116 070,39
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*46 781 686,94*	*118 374,00*	*46 663 312,94*	*48 742 685,55*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	4 000 000,00		4 000 000,00	3 030 000,00
Disponibilités	20 274 187,07		20 274 187,07	26 722 331,04
Total disponibilités et divers	*24 274 187,07*		*24 274 187,07*	*29 752 331,04*
Charges constatées d'avance	843 734,30		843 734,30	873 135,29
ACTIF CIRCULANT	**131 307 794,31**	**2 836 043,00**	**128 471 751,31**	**135 866 696,88**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**172 020 944,38**	**21 779 461,79**	**150 241 482,59**	**158 126 686,11**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an 333 640,17

© Invoke - Tableau annexe

sermes

BILAN PASSIF

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	3 500 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			13 503,24	13 503,24
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale			350 000,00	350 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées			7 000,00	7 000,00
Autres réserves			79 996 399,26	70 441 356,15
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**7 302 097,65**	**11 358 643,11**
		Total situation nette	*91 169 000,15*	*85 670 502,50*
Subventions d'investissement			760 222,25	804 827,73
Provisions réglementées			8 494 839,69	10 983 716,08
		CAPITAUX PROPRES	**100 424 062,09**	**97 459 046,31**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			100 000,00	100 000,00
Provisions pour charges			238 469,00	256 429,00
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**338 469,00**	**356 429,00**
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			15 411 538,62	17 194 685,32
Emprunts et dettes financières divers			1 273 790,43	956 499,90
		Total dettes financières	*16 685 329,05*	*18 151 185,22*
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			43 278,15	6 218,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			17 652 404,19	23 273 722,47
Dettes fiscales et sociales			7 647 563,92	9 880 314,79
		Total dettes d'exploitation	*25 343 246,26*	*33 160 255,36*
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			265 887,89	542 522,09
Autres dettes			7 184 488,30	8 457 248,13
		Total dettes diverses	*7 450 376,19*	*8 999 770,22*
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
		DETTES	**49 478 951,50**	**60 311 210,80**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GENERAL	**150 241 482,59**	**158 126 686,11**

© Invoke - Tableau annexe

sermes

COMPTE DE RESULTAT

sermes

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	178 235 332,49	4 992 841,90	183 228 174,39	209 044 901,89
Production vendue : - biens	78 831,80		78 831,80	68 911,46
Production vendue : - services	3 943 297,54	80 628,91	4 023 926,45	4 101 160,98
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**182 257 461,83**	**5 073 470,81**	**187 330 932,64**	**213 214 974,33**
Production stockée				
Production immobilisée				95 610,73
Subventions d'exploitation			4 000,00	8 031,00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 870 110,92	3 693 098,61
Autres produits (1) (11)			204 054,74	52 456,22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**191 409 098,30**	**217 064 170,89**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			138 402 413,76	162 333 244,59
Variation de stock (marchandises)			(356 832,00)	(3 851 192,00)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			20 140 522,99	19 548 343,46
Total charges externes			*158 186 104,75*	*178 030 396,05*
Impôts, taxes et versements assimilés			**1 084 843,52**	**1 275 439,18**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			13 843 387,70	13 724 535,28
Charges sociales (10)			5 883 417,90	5 893 125,79
Total charges de personnel			*19 726 805,60*	*19 617 661,07*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 770 058,03	1 718 719,55
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 776 650,00	2 654 831,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			228 869,00	189 729,00
Total dotations d'exploitation			*4 775 577,03*	*4 563 279,55*
Autres charges (12)			295 263,47	136 356,36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**184 068 594,37**	**203 623 132,21**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**7 340 503,93**	**13 441 038,68**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				29 872,77
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			900 158,68	600 000,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			830 224,94	634 715,31
Reprises sur provisions et transferts de charges				4 577,71
Différences positives de change			29 960,44	744,28
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 760 344,06**	**1 240 037,30**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 244,80	
Intérêts et charges assimilées (6)			367 577,81	355 058,51
Différences négatives de change			6 624,80	3 104,15
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				5 457,16
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**375 447,41**	**363 619,82**
RESULTAT FINANCIER			**1 384 896,65**	**876 417,48**
RESULTAT COURANT			**8 725 400,58**	**14 287 583,39**

© Inwiko - Tableau annuel

sermes

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 596,54	1 221,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital	47 772,14	2 667 874,26
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 687 201,05	1 218 145,14
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 737 569,73**	**3 887 241,03**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		95 651,89
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	198 324,66	141 041,42
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**198 324,66**	**236 693,31**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**2 539 245,07**	**3 650 547,72**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	1 640 608,00	2 461 038,00
Impôts sur les bénéfices	2 321 940,00	4 118 450,00
TOTAL DES PRODUITS	**195 907 012,09**	**222 191 449,22**
TOTAL DES CHARGES	**188 604 914,44**	**210 832 806,11**
BENEFICE ou PERTE	**7 302 097,65**	**11 358 643,11**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	537 508,00
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	134 963,66
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	229 885,60
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	923 674,96
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	44 405,44
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	12 674,40
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	975 246,92
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	151 200,57

© Imoko - Tableau annexe

sermes

ANNEXE

sermes

Annexe

Au bilan avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 150 241 482,59 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 7 302 097,65 €. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes suivantes font partie intégrante des comptes annuels.

sermes

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice sont élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière :

- le règlement A.N.C. N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les modifications ultérieures
- les articles L.123-12 et L.123-15 du Code Commerce.

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.

FAITS CARACTÉRISTIQUES

a. Centre Logistique Dachstein

SERMES s'est associé avec la société Willy Leissner dans un groupement d'intérêt économique en vue de l'exploitation d'un centre logistique à Dachstein à compter de l'année 2023.

b. Provision réglementée

Au 31/12/2024, la société SERMES a repris une provision pour hausse de prix pour un montant de 113 707€ constituée en 2018, de 59 106.61€ constituée en 2020 et 2 440 893.39€ constituée en 2021.

Il a été décidé de ne pas constituer de provision pour l'exercice 2024.

c. Cessions immobilières

La société SERMES S.A. a signé devant notaire une promesse de vente en date du 16 décembre 2022 relative à la cession de l'immeuble dont elle est propriétaire situé au 14, rue des Frères Eberts 67100 STRASBOURG.

Ladite promesse de vente est assortie de conditions suspensives. Pour la réalisation effective de la vente, la promesse devra être réitérée par acte authentique, après abandon ou levée des clauses suspensives par le bénéficiaire. La date de la vente sera conditionnée au bon déroulement du transfert de l'ensemble des activités ou stock restant dans ces locaux, au plus tard sur le 31 décembre 2025.

A la date d'arrêté des comptes, les clauses suspensives n'ont pas été levée pour la cession de ces biens.

d. Cyberattaque

SERMES a fait l'objet d'une cyberattaque début février 2024 qui a impacté le fonctionnement des outils informatiques durant quelques semaines. Une cellule de crise a été très rapidement montée et SERMES a été accompagnée par des spécialistes en cybersécurité pour relancer rapidement l'ensemble de ses activités.

Une indemnité d'assurance de frais de restauration et décontamination des données électroniques a été prise en compte à l'établissement du Bilan 2024 à hauteur de 114 964€.

sermes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

a. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

MODES ET METHODES D'EVALUATION

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition, augmenté de frais accessoires et sous déduction des remises et des escomptes obtenus.

Les commissions et honoraires, autres que destinés à une construction, sont comptabilisés en charges.
Des composants ont été identifiés dans le poste "constructions-bâtiments".

Composants	Pourcentage du prix de revient des constructions	Durée d'amortissement comptable	Durée fiscale
Structure, gros œuvre	60 %	30 ans	20 ans
Menuiseries extérieures	8 %	15 ans	15 ans
Installations électriques	6 %	20 ans	20 ans
Etanchéité, couverture	6 %	20 ans	20 ans
Chauffage, sanitaire	6 %	15 ans	15 ans
Agencements	14 %	15 ans	15 ans

À la suite de la nouvelle construction du Bâtiment à Dachstein, une revalorisation des pourcentages des composants de la construction a été effectué pour être en adéquation avec les coûts structurels actuels.

Ce pourcentage ne remet pas en cause les durées d'amortissement pratiqué historiquement.

Composants	Pourcentage du prix de revient des constructions	Durée d'amortissement comptable	Durée fiscale
Structure, gros œuvre	38 %	30 ans	20 ans
Menuiseries extérieures	11 %	15 ans	15 ans
Installations électriques	15 %	20 ans	20 ans
Etanchéité, couverture	8 %	20 ans	20 ans
Chauffage, sanitaire	8 %	15 ans	15 ans
Agencements	20 %	15 ans	15 ans

Pour les autres immobilisations aucun composant n'a été identifié

AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Pour les immobilisations acquises à compter du 1er janvier 2005, les amortissements économiques sont calculés exclusivement selon le mode linéaire.

Enfin, certaines durées d'amortissements économiques ont été révisées pour correspondre à la durée probable d'utilisation des biens. Les amortissements pour dépréciation enregistrés en charges d'exploitation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par la société :

Postes	Durée	Mode
Agencements,aménagements divers	8 à 10 ans	linéaire
Installations techniques	4 à 10 ans	linéaire
Matériel et outillage	4 à 10 ans	linéaire
Matériel de transport	5 ans	linéaire
Matériel informatique	4 ans	linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	linéaire

La société continue de pratiquer des amortissements fiscaux selon les méthodes antérieures, à savoir application du mode dégressif pour les immobilisations pouvant bénéficier de ce mode et prise en compte des durées d'usage. La différence entre les amortissements économiques et les amortissements fiscaux est enregistrée en amortissements dérogatoires.

b. FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial figurant à l'actif a été acquis pour une valeur de € 48 500 par acte du 31.10.2003. Il concourt au maintien et au développement de l'activité de la société SERMES. La durée d'utilisation n'est pas limitée au regard des critères inhérents à son utilisation. Aucun amortissement n'est nécessaire conformément au règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015.

c. PARTICIPATIONS, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire correspondant à la quote part des capitaux propres est inférieure à la valeur brute.

d. STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire premier entré premier sorti (FIFO). La dépréciation des marchandises en stock, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités ci-dessus et la valeur de réalisation estimée est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les rabais remises ristournes et escomptes obtenus sont pris en compte dans l'évaluation du stock.

Les intérêts sont toujours exclus de l'évaluation des stocks.

e. CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

f. DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

g. CONSOLIDATION

Au 31/12/2024, le périmètre des comptes consolidés établis par la société SERMES est le suivant :

FILIALE	NATIONALITE	% DE DETENTION	METHODE
SERMES DISTRIBUTION SAS	Française	99.99%	Intégration globale
GIE CLD DACHSTEIN	Française	50.00%	Intégration proportionnelle

Les copies des états financiers consolidés peuvent être obtenues au siège de la société mère SERMES, 6, rue Pierre Clostermann à Dachstein.

h. INTEGRATION FISCALE

Un groupe d'intégration fiscale a été constitué à compter du 01/01/2020 et se compose des sociétés suivantes :

SERMES SA SIREN 588 501 122 société mère

SERMES DISTRIBUTION SAS SIREN 428 645 253 filiale

Les filiales déterminent leur impôt comme si elles n'étaient pas membre du groupe d'intégration et constatent une dette envers la société tête de groupe égale au montant de l'impôt.

La société tête de groupe détermine et s'acquitte de l'impôt déterminé sur la base du résultat d'ensemble du groupe. Les économies et charges d'impôt supplémentaires réalisées du fait de l'existence du groupe d'intégration fiscale sont prises en compte par la société tête du groupe.

Une société déficitaire se voit réallouer l'économie d'impôt réalisée par la société mère au titre du déficit remonté à cette dernière.

sermes

i. PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risques et charges comprend :

- une provision pour risques d'un montant de 100 000 €

- une provision pour charge d'un montant de 9 600€

- une provision pour médaille de travail d'un montant de 228869 €, dont les critères d'évaluation sont les suivants:

• salariés présents dans l'entreprise

• gratification risquant d'être versées pour toute la période de travail

(4 échelons éventuels de médailles possible)

• probabilité d'atteindre l'ancienneté requise (en fonction du turnover, réclamation et table de mortalité)

• actualisation des données

j. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Au 31/12/2024, la société SERMES a enregistré en produit exceptionnel :

Une reprise de provision réglementée pour hausse de prix pour un montant de 2 613 707 €.

k. COUVERTURE CUIVRE

L'entreprise réalise une part importante de son chiffre d'affaires par la vente de câbles dont les éléments conducteurs de courant sont soit en cuivre soit en aluminium.

Pour certaines familles de câbles à composante cuivre, le coût de la matière première représente l'essentiel du coût d'achat et du prix de vente des produits sur le marché.

Tant le prix d'achat que le prix de vente de ces câbles sont donc très sensibles aux variations du cours du cuivre et de par ce fait l'entreprise se trouve confrontée à un risque sur sa marge commerciale :

- A la vente, pour les câbles dont elle entretient un stock permanent : en cas de baisse du cours entrainent une correction corrélative des prix de vente,

- A l'achat, en cas de hausse du cours, pour des câbles faisant l'objet d'engagements de prix fermes auprès de clients, sur une période donnée, dans le cadre de marchés avec livraisons sur appels.

Pour limiter les risques encourus, l'entreprise recourt à un instrument de couverture nommé ASIAN SWAP par l'intermédiaire de la salle des marchés de la banque BNP PARIBAS.

En utilisant cet instrument de couverture à bon escient, l'entreprise peut réduire le risque de perte de marge sur les câbles les plus sensibles aux fluctuations du cours du cuivre.

Au cours de l'exercice 2024, aucune nouvelle opération de couverture n'a été prise.

sermes

I. PLACEMENT / BON DE CREANCE NEGOCIABLE

Le placement ATLAS 10A TAUX souscrit le 2 août 2024 pour un montant de 500 000 € fonctionne sous titre de créance de droit français garanti à 100% , soit le 2 août 2034, avec paiement d'un coupon dans la limite d'une évolution de l'indice EUR CMS 10 ans.

Pour information la valeur liquidative du produit ATLAS 10A TAUX est de 501 700 € au 31 décembre 2024.

Le placement ALIZEE STRIKE MIN 5A souscrit le 29 novembre 2024 pour un montant de 500 000 € fonctionne sous forme de bon de créance négociable à capital garanti à l'échéance (EMTN), soit le 29 novembre 2029, dans la limite d'une baisse de l'indice sous-jacent Eurostoxx banks, de -40%.

Pour information la valeur liquidative ALIZEE STRIKE MIN 5A est de 488 976 € au 31 décembre 2024.

Le placement KICK IN GOAL 3A VI 23 souscrit le 31 mars 2023 pour un montant de 600 000 € fonctionne sous forme de bon de créance négociable à capital garanti à l'échéance (EMTN), soit le 31 mars 2026, dans la limite d'une baisse de l'indice sous-jacent Eurostoxx 50, de -50%.

Pour information la valeur liquidative KICK IN GOAL 3A VI 23 est de 624 300 € au 31 décembre 2024.

Le placement ATHENA STEPDOWN 8 ANS souscrit le 24/05/2024 pour un montant de 600 000 € fonctionne sous forme de bon de créance négociable à capital garanti à l'échéance (EMTN), soit le 24/05/2032, dans la limite d'une baisse de l'indice sous- jacent EuroStoxx Banks® – Dividendes non réinvestis, de -35%.

Pour information la valeur liquidative ATHENA STEPDOWN 8 ANS est de 590 625 € au 31 décembre 2024.

Le placement CLIMBER 5 ANS OIL AND GAS 2024 souscrit le 22 mars 2024 pour un montant de 750 000 € fonctionne sous forme de bon de créance négociable à capital garanti à l'échéance (EMTN), soit le 29 mars 2029, dans la limite d'une baisse de l'indice sous-jacent, le STOXX Europe 600 Oil & Gas, de -40%.

Pour information la valeur liquidative du produit CLIMBER 5 ANS OIL AND GAS 2024 est de 751 425 € au 31 décembre 2024.

Le placement CLIMBER 8 ANS OIL AND GAS 2024 souscrit le 26 juillet 2024 pour un montant de 250 000 € fonctionne sous forme de bon de créance négociable à capital garanti à l'échéance (EMTN), soit le 26 juillet 2032, dans la limite d'une baisse de l'indice sous-jacent, le STOXX Europe 600 Oil & Gas, de -30%.

Pour information la valeur liquidative du produit CLIMBER 8 ANS OIL AND GAS 2024 est de 228 350 € au 31 décembre 2024.

Le placement KICK IN GOAL 3A VIII 23 souscrit le 13 juin 2023 pour un montant de 500 000 € fonctionne sous forme de bon de créance négociable à capital garanti à l'échéance (EMTN), soit le 15 juin 2026, dans la limite d'une baisse de l'indice sous-jacent Eurostoxx 50, de -50%.

Pour information la valeur liquidative KICK IN GOAL 3A VI 23 est de 516 550 € au 31 décembre 2024.

Le placement CLIMBER 5 Ans Luxe 2023 souscrit le 8 décembre 2023 pour un montant de 300 000 € fonctionne sous forme de bon de créance négociable à capital garanti à l'échéance (EMTN), soit le 8 décembre 2028, dans la limite d'une baisse du panier d'actions LVMH, Kering, Compagnie Financière Richemont, de -40%.

Pour information la valeur liquidative du produit Climber 5 Ans Luxe 2023 est de 274 593 € au 31 décembre 2024.

SERMES n'entendant pas mettre fin au placement avant la date d'échéance sauf en cas de remboursement anticipé survenant lorsque la valeur de l'indice sous-jacent devient, passé la première année, plus élevé que sa valeur au jour de souscription, ce placement ne fait pas l'objet d'une provision pour dépréciation, même si sa valeur liquidative à la date de clôture d'un exercice devenait inférieure à la valeur de souscription.

m. EVENEMENT POSTERIEUR A LA CLOTURE

A la date d'arrêté des états financiers 2024 par le Président, le directoire n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

n. AUTRE INFORMATION

Conformément à l'article R 123-198.9 du Code de Commerce, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes pris en charge par la société est mentionnée dans l'annexe des comptes consolidés établis par la société SERMES SA.

sermes

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 126 660,18		38 494,00
Total immobilisations incorporelles	**1 126 660,18**		**38 494,00**
Immobilisations corporelles			
Terrains	2 723 168,83		131 797,32
Constructions :			
- Constructions sur sol propre	19 140 104,44		10 943,03
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	1 919 013,37		102 283,83
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 587 516,53		77 819,59
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	2 524 086,49		487 201,32
- Matériel de transport	217 393,34		50 878,00
- Matériel de bureau et mobilier informatique	2 426 130,86		631 631,73
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	318 751,20		217 653,50
Avances et acomptes	392 633,45		188 636,19
Total immobilisations corporelles	**36 248 798,51**		**1 898 844,51**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 610 720,00		
Autres titres immobilisés	20 922,59		260,00
Prêts et autres immobilisations financières	567 736,64		
Total immobilisations financières	**2 199 379,23**		**260,00**
TOTAL GENERAL	**39 574 837,92**		**1 937 598,51**

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 165 154,18	
Total immobilisations incorporelles			**1 165 154,18**	
Immobilisations corporelles				
Terrains			2 854 966,15	
Constructions :				
- Sur sol propre	89 593,98		19 061 453,49	
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions	1 198,61		2 020 098,59	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			6 665 336,12	
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers	17 631,81		2 993 656,00	
- Matériel de transport		18 949,35	249 321,99	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		123 783,38	2 933 979,21	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	283 278,45		253 126,25	
Avances et acomptes	264 850,78		316 418,86	
Total immobilisations corporelles	**656 553,63**	**142 732,73**	**37 348 356,66**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 610 720,00	
Autres titres immobilisés			21 182,59	
Prêts et autres immobilisations financières			567 736,64	
Total immobilisations financières			**2 199 639,23**	
TOTAL GENERAL	**656 553,63**	**142 732,73**	**40 713 150,07**	

© Invoke - Tableau annexe

sermes

SERMES 2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	645 175,03	112 649,06		757 824,09
Total immobilisations incorporelles	**645 175,03**	**112 649,06**		**757 824,09**
Immobilisations corporelles				
Terrains	664 662,40	85 755,22		750 417,62
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	6 206 819,01	679 965,27		6 886 784,28
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.	1 321 306,10	63 537,83		1 384 843,93
Installations techniques, matériel et outillage indust.	4 887 584,98	281 182,44		5 168 767,42
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	2 220 513,12	203 046,89		2 423 560,01
- Matériel de transport	49 189,85	29 324,04	18 949,35	59 564,54
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 319 598,20	314 597,28	123 783,38	1 510 412,10
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**16 669 673,66**	**1 657 408,97**	**142 732,73**	**18 184 349,90**
TOTAL GENERAL	**17 314 848,69**	**1 770 058,03**	**142 732,73**	**18 942 173,99**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse-ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles	1 602,00	733,61					2 335,61
Total immobilisations incorporelles	**1 602,00**	**733,61**					**2 335,61**
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre	77 955,38						77 955,38
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages	2 046,71	20 943,38			26 344,36		(3 354,27)
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et aménagmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		95 043,58			47 149,69		47 893,89
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles	**80 002,09**	**115 986,96**			**73 494,05**		**122 495,00**
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	**81 604,09**	**116 720,57**			**73 494,05**		**124 830,61**
TOTAL GENERAL non ventilé			**198 324,66**			**73 494,05**	**124 830,61**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau amorti

sermes

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix	10 679 772,61			2 613 707,00	2 613 707,00	8 066 065,61
Amortissements dérogatoires	303 943,47	156 324,66	73 494,05		73 494,05	428 774,08
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**10 983 716,08**	**156 324,66**	**73 494,05**	2 613 707,00	**2 687 201,05**	**8 494 839,69**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges	356 429,00	226 869,00		246 829,00	246 829,00	336 469,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**356 429,00**	**226 869,00**		246 829,00	**246 829,00**	**336 469,00**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation		1 244,80				1 244,80
Sur autres immobilisations financières						
Sous total sur immobilisations		*1 244,80*				*1 244,80*
Sur stocks et en-cours	2 552 809,00	2 717 669,00		2 552 809,00	2 552 809,00	2 717 669,00
Sur comptes clients	154 619,00	56 961,00	85 389,00	9 837,00	95 226,00	116 374,00
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 707 428,00**	**2 777 894,80**	**85 389,00**	2 562 646,00	**2 648 035,00**	**2 837 287,80**
TOTAL GENERAL	**14 047 573,08**	**3 205 088,46**	**158 883,05**	5 423 182,00	**5 582 065,05**	**11 670 596,49**
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 005 519,00			2 894 864,00	
Dont dotations et reprises financières		1 244,80				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		156 324,66			2 687 201,05	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Inwiki - Tableau annexe

sermes

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	567 736,64		567 736,64	567 736,64
Total actif immobilisé	*567 736,64*		*567 736,64*	*567 736,64*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	310 253,39	125 064,99	185 188,40	371 015,50
Autres créances clients	40 453 975,43	40 453 975,43		44 410 218,66
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	21 748,00	21 748,00		23 662,07
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 717,01	17 717,01		13 909,07
Impôts sur les bénéfices	797 886,00	797 886,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	853 814,17	853 814,17		1 077 102,64
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	17 385,00	17 385,00		21 499,00
Groupe et associés (2)	1 179 981,63	1 179 981,63		355 816,68
Débiteurs divers	3 128 926,31	2 992 227,69	136 698,62	2 624 080,93
Total actif circulant	*46 781 686,94*	*46 459 799,92*	*321 887,02*	*48 897 304,55*
Charges constatées d'avance	843 734,30	831 981,15	11 753,15	873 135,29
TOTAL DES CREANCES	**48 193 157,88**	**47 291 781,07**	**901 376,81**	**50 338 176,48**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cr					
- à un an maximum	34 570,07	34 570,07			33 929,85
- à + de un an	15 376 968,55	1 790 987,34	7 065 500,46	6 520 480,75	17 160 755,47
Emprunts et dettes financières divers (1)	1 273 790,43	1 273 790,43			956 499,90
Fournisseurs et comptes rattachés	17 652 404,19	17 652 404,19			23 273 722,47
Personnel et comptes rattachés	3 527 914,46	3 527 914,46			4 682 254,63
Sécurité sociale et autres organismes so	2 155 197,05	2 155 197,05			2 519 236,69
Impôts sur les bénéfices					580 034,00
Taxe sur la valeur ajoutée	1 864 185,00	1 864 185,00			2 008 798,95
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	100 267,41	100 267,41			89 990,52
Dettes sur immobilisations et comptes rat	265 887,89	265 887,89			542 522,09
Groupe et associés (2)	796 685,44	796 685,44			829 443,97
Autres dettes	6 431 081,01	6 431 081,01			7 634 022,26
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	**49 478 951,50**	**35 892 970,29**	**7 065 500,46**	**6 520 480,75**	**60 311 210,80**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 783 786,92			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux ass					

© Inwoo - Tableau annexe

sermes

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 292 954,17	3 746 439,08
Autres créances	2 876 578,18	2 396 007,89
Total créances	*6 169 532,35*	*6 142 446,97*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	29 603,86	128 847,92
Total disponibilités et divers	*29 603,86*	*128 847,92*
Autres		
Total autres		
TOTAL	**6 199 136,21**	**6 271 294,89**

© Inwoo - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	34 570,07	33 929,85
Emprunts et dettes financières divers	44 296,67	33 417,17
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	*78 866,74*	*67 347,02*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 680 444,66	1 756 699,46
Dettes fiscales et sociales	4 739 053,04	6 327 535,17
Total dettes d'exploitation	*8 419 497,70*	*8 084 234,63*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		51 940,14
Autres dettes	5 857 777,94	7 001 190,21
Total dettes diverses	*5 857 777,94*	*7 053 130,35*
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**14 356 142,38**	**15 204 712,00**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation :		
CCA FOURNITURES NON STOCKEES	23 622,06	30 619,00
CCA ACHATS MARCHANDISES	521 516,83	535 791,35
CCA SOUS TRAITANCE et LOCATIONS	48 950,84	55 740,45
CCA ENTRETIEN REPARATIONS	124 853,18	85 804,89
CCA ASSURANCES et AUTRES SERVICES EXTERIEURS	124 791,39	165 179,60
Total charges d'exploitation	*843 734,30*	*873 135,29*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**843 734,30**	**873 135,29**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**843 734,30**	**873 135,29**

Nature des produits	2024	2023
Produits d'exploitation :		
Total produits d'exploitation		
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**843 734,30**	**873 135,29**

© Invoke - Tableau ammex

sermes

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	20 040,00			20 040,00	
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**20 040,00**			**20 040,00**	

© Imoka - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
Capital en nombre d'actions	20 040,00						20 040,00
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	3 500 000,00						3 500 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	13 503,24						13 503,24
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	350 000,00						350 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées	7 000,00						7 000,00
Autres réserves	70 441 356,15			9 555 043,11			79 996 399,26
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	11 358 643,11			(11 358 643,11)		7 302 097,65	7 302 097,65
Subventions d'investissement	804 827,73				(44 605,48)		760 222,25
Provisions réglementées	10 563 716,08				(2 488 876,39)		8 454 839,69
Dividendes versés				1 803 600,00	(1 803 600,00)		
Total capitaux propres	**97 459 046,31**				**(4 337 081,87)**	**7 302 097,65**	**100 424 062,09**

© Inwoo - Tableau annexe

sermes

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2024			2023			Variation
	France	Export et vraisons intracor	Total	France	Export et vraisons intracor	Total	%
Ventes de marchandises	178 235 332,49	4 992 841,90	183 228 174,39	202 040 169,19	7 004 732,70	209 044 901,89	-12,35%
Production vendue de biens	78 831,80		78 831,80	68 911,46		68 911,46	14,40%
Production vendue de services	3 943 297,54	80 628,91	4 023 926,45	3 922 121,49	179 039,49	4 101 160,98	-1,88%
TOTAL	**182 257 461,83**	**5 073 470,81**	**187 330 932,64**	**206 031 202,14**	**7 183 772,19**	**213 214 974,33**	**-12,14%**

© Invoke - Tableau annuel

sermes

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	8 725 400,58		8 725 400,58	2 205 028,02	6 520 372,56	10 559 546,57
Résultat exceptionnel	2 539 245,07		2 539 245,07	634 832,52	1 904 412,55	2 737 910,79
Résultat comptable (hors participation)	11 264 645,65		11 264 645,65	2 839 860,54	8 424 785,11	13 297 457,36
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	1 640 608,00		1 640 608,00	517 920,54	1 122 687,46	1 938 814,25
Créances d'impôt						
Total avant impôt	*9 624 037,65*		*9 624 037,65*	*2 321 940,00*	*7 302 097,65*	*11 358 643,11*
Autres						
Total autres						
Total général	9 624 037,65		9 624 037,65	2 321 940,00	7 302 097,65	11 358 643,11

© Invoke - Tableau annexe

sermes

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
HYPOTHEQUE DE 1ER RANG :						
en garantie de 12 500 000 € relatif à l'acquisition d'un terrain situé à DACHSTEIN et à la construction d'un immeuble y afférent.	11 376 968,55					11 376 968,55
CONTRATS DE LOCATIONS						
- MATERIELS	31 047,50					31 047,50
- VEHICULES	1 055 416,95					1 055 416,95
TOTAL	**12 463 433,00**					**12 463 433,00**

TOTAL GENERAL	**12 463 433,00**					**12 463 433,00**

© Invoke - Tableau annexe

sermes

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées		1 584 163,14					1 584 163,14
Compléments de retraite pour personnel en a							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL		1 584 163,14					1 584 163,14

Notes

L'engagement retraite constitué par les indemnités de fin de carrière ne fait pas l'objet d'une provision dans les comptes. Il est indiqué en engagement

En 2007 la société a souscrit un contrat d'assurance

Le dernier versement complémentaire a été effectué courant d'exercice 2018 pour un montant de 1 000 000 € hors frais de gestion

Au 31/12/2024, le montant de l'engagement de retraite est couvert à hauteur de 276 428.85 €.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

Il est calculé selon la méthode du prorata au terme qui consiste à proratiser l'ancienneté rapportée à la durée des droits théoric

au terme de leur période d'activité, pondérée par le turnover majoré des charges sociales.

Le montant de l'augmentation des rémunérations est estimé à 1%

Le montant de l'actualisation est de 3.38%

© Imoko - Tableau annuel

sermes

INFORMATION SUR L'APPLICATION DES DISPOSITIONS FISCALES

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
Provisions réglementées			
Provisions pour hausse de prix		2 613 707,00	(2 613 707,00)
Amortissements dérogatoires	198 324,66	73 494,05	124 830,61
Total provisions réglementées	*198 324,66*	*2 687 201,05*	*(2 488 876,39)*
Autres provisions			
Total autres provisions			
Carry Back			
Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
Impact sur le résultat de l'exercice	**198 324,66**	**2 687 201,05**	**2 488 876,39**

Impact sur les capitaux propres	Dotations	Reprises	Montant
Provisions réglementées	198 324,66	2 687 201,05	(2 488 876,39)
Impact sur les capitaux propres résultant des provisions réglementées	**198 324,66**	**2 687 201,05**	**(2 488 876,39)**

© Invoto - Tableau annuel

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt : 25,00%							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
Provision pour hausse des prix							
- constituée au 31/12/2018 > 2024		113 707,00	113 707,00				
- constituée au 31/12/2020 > 2026		59 106,61	59 106,61				
- constituée au 31/12/2021 > 2027		7 419 335,00	2 440 893,39			4 978 441,61	1 244 610,40
- constituée au 31/12/2022 > 2028		3 087 624,00				3 087 624,00	771 906,00
Amortissements dérogatoires		303 943,47	73 494,05	198 324,66		428 774,08	107 193,52
TOTAL		10 983 716,08	2 687 201,05	198 324,66		8 494 839,69	2 123 709,92
Subventions d'investissement		804 827,73	44 605,48			760 222,25	190 055,56
Charges non déductibles temporair							
Organic	312 224,00		268 641,00	312 224,00	268 641,00		(67 160,25)
Participation	1 370 904,00		939 830,00	1 370 904,00	939 830,00		(234 957,50)
TOTAL	1 683 128,00		1 208 471,00	1 683 128,00	1 208 471,00		(302 117,75)
Produits non taxables temporairem							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imp							
fiscalement et non encore comptab							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL	1 683 128,00	11 788 543,81	3 940 277,53	1 881 452,66	1 208 471,00	9 255 061,94	2 011 647,73
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur élts d'actif non am.							
Réserve spéc. des plus-values à LT							
Réserve spéc.des profits de constr.							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL	1 683 128,00	11 788 543,81	3 940 277,53	1 881 452,66	1 208 471,00	9 255 061,94	2 011 647,73

© Invoke - Tableau annexe

sermes

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS

Catégories	Montants
Membres des organes d'administration	
Membres des organes de direction	
Membres des organes de surveillance	
TOTAL	

Les rémunérations des instances de direction et de surveillance ne sont pas diffusées pour des raisons de confidentialité.

© Invoke - Tableau annexe

sermes

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	90,00	81,00
Agents de maîtrise	13,00	86,00
Employés et techniciens	188,00	115,00
Autres :		
TOTAL	291	282

© Invoke - Tableau annexe

sermes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
PARTICIPATIONS + de 50										
SERMES DISTRIBUTION SIREN 428 645 253 6 rue Pierre Clostermann 67120 DACHSTEIN	1 600 000,00	353 297,76	99,99	1 599 900,00	1 599 900,00			1 413 472,80	(156 842,54)	
PARTICIPATIONS 50%										
GIE CLD DACHSTEIN SIREN 899 424 196 6 rue Pierre Clostermann 67120 DACHSTEIN	10 000,00	2 540,01	50,00	5 000,00	5 000,00	1 179 981,63		3 905 914,21		
PARTICIPATIONS de 10 à 50%				5 820,00	4 575,20					900 158,00

© Inwoo - Tableau annexe

sermes

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties	2 596,54	1 221,63
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	*2 596,54*	*1 221,63*
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3 166,66	2 640 701,99
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif	*3 166,66*	*2 640 701,99*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	**44 605,48**	**27 172,27**
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**2 687 201,05**	**1 218 145,14**
TOTAL	**2 737 569,73**	**3 887 241,03**

© Invoia - Tableau annexe

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		95 651,89
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		*95 651,89*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	**198 324,66**	**141 041,42**
Total des charges exceptionnelles	**198 324,66**	**236 693,31**

© Invoke - Tableau annexe

sermes

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2024	2023
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	792 947,99	739 024,65
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION EXO	1 228,62	671,50
TRANSFERT DE CHARGES REFAC FORMATION		
TRANSFERT CHARGES AVANTAGES EN NATURE	181 070,31	159 616,46
TOTAL	975 246,92	899 312,61

© Invoks - Tableau annexe

sermes

TABLEAUX DE GESTION

sermes

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	2024		2023		VARIATION	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises	183 228 174,39	100,00	209 044 901,89	100,00	(25 816 727,50)	-12,35
- Coût d'achat des marchandises	138 045 581,76	75,34	158 482 052,59	75,81	(20 436 470,83)	-12,90
Marge commerciale	**45 182 592,63**	**24,66**	**50 562 849,30**	**24,19**	**(5 380 256,67)**	**-10,64**
Production vendue	4 102 758,25	2,19	4 170 072,44	1,95	(67 314,19)	-1,61
+ Production stockée						
+ Production immobilisée			95 610,73	0,04	(95 610,73)	-100,00
- Déstockage de production						
Production de l'exercice	**4 102 758,25**	**2,19**	**4 265 683,17**	**2,00**	**(162 924,92)**	**-3,82**
Ventes de marchandises + Production de l'exercice	**187 330 932,64**	**100,00**	**213 310 585,06**	**100,00**	**(25 979 652,42)**	**-12,18**
- Coût d'achat des marchandises	138 045 581,76	73,69	158 482 052,59	74,30	(20 436 470,83)	-12,90
- Consommation de l'exerc en provenance de tiers	20 140 522,99	10,75	19 548 343,46	9,16	592 179,53	3,03
Valeur ajoutée	**29 144 827,89**	**15,56**	**35 280 189,01**	**16,54**	**(6 135 361,12)**	**-17,39**
+ Subventions d'exploitation	4 000,00	0,00	8 031,00	0,00	(4 031,00)	-50,19
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 084 843,52	0,58	1 275 439,18	0,60	(190 595,66)	-14,94
- Charges de personnel	19 726 805,60	10,53	19 617 661,07	9,20	109 144,53	0,56
Excédent brut d'exploitation	**8 337 178,77**	**4,45**	**14 395 119,76**	**6,75**	**(6 057 940,99)**	**-42,08**
+ Reprise sur charges et transferts de charges	3 870 110,92	2,07	3 693 098,61	1,73	177 012,31	4,79
+ Autres produits	204 054,74	0,11	52 456,22	0,02	151 598,52	289,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions	4 775 577,03	2,55	4 563 279,55	2,14	212 297,48	4,65
- Autres charges	295 263,47	0,16	136 356,36	0,06	158 907,11	116,54
Résultat d'exploitation	**7 340 503,93**	**3,92**	**13 441 038,68**	**6,30**	**(6 100 534,75)**	**-45,39**
+ Quotes-parts de résultat sur opé. en commun						
- Quotes-parts de résultat sur opé. en commun			29 872,77	0,01	(29 872,77)	-100,00
+ Produits financiers	1 760 344,06	0,94	1 240 037,30	0,58	520 306,76	41,96
- Charges financières	375 447,41	0,20	363 619,82	0,17	11 827,59	3,25
Résultat courant avant impôt	**8 725 400,58**	**4,66**	**14 287 583,39**	**6,70**	**(5 562 182,81)**	**-38,93**
+ Produits exceptionnels	2 737 569,73	1,46	3 887 241,03	1,82	(1 149 671,30)	-29,58
- Charges exceptionnelles	198 324,66	0,11	236 693,31	0,11	(38 368,65)	-16,21
Résultat exceptionnel	**2 539 245,07**	**1,36**	**3 650 547,72**	**1,71**	**(1 111 302,65)**	**-30,44**
- Participation des salariés	1 640 608,00	0,88	2 461 038,00	1,15	(820 430,00)	-33,34
- Impôts sur les bénéfices	2 321 940,00	1,24	4 118 450,00	1,93	(1 796 510,00)	-43,62
Résultat de l'exercice	**7 302 097,65**	**3,90**	**11 358 643,11**	**5,32**	**(4 056 545,46)**	**-35,71**
Produits de cessions d'éléments d'actif	3 166,66	0,00	2 640 701,99	1,24	(2 637 535,33)	-99,88
- Valeur comptable des éléments cédés			95 651,89	0,04	(95 651,89)	-100,00
Plus et moins values de cessions d'éléments d'actif	*3 166,66*	*0,00*	*2 545 050,10*	*1,19*	*(2 541 883,44)*	*-99,88*

© Inwoo - Tableau annexe

sermes

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

Calcul à partir de l'Excédent Brut d'Exploitation	2024	2023	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Excédent Brut d'Exploitation	**8 337 178,77**	**14 395 119,76**	**(6 057 940,99)**	**-42,08**
+ Transfert de charges d'exploitation	975 246,92	899 312,61	75 934,31	8,44
+ Autres produits de gestion courante	204 054,74	52 456,22	151 598,52	289,00
- Autres charges de gestion courante	295 263,47	136 356,36	158 907,11	116,54
+ Q-P des produits du résultat sur opé communes				
- Q-P des charges du résultat sur opé communes		29 872,77	(29 872,77)	-100,00
+ Produits financiers hors reprises	1 760 344,06	1 235 459,59	524 884,47	42,49
+ Transfert des charges financières				
- Charges financières hors dotations	374 202,61	363 619,82	10 582,79	2,91
+ Pdts exceptionnels hors reprises, cessions et subv.	2 596,54	1 221,63	1 374,91	112,55
+ Transferts de charges exceptionnelles				
- Charges exceptionnelles hors dotations				
- Participation des salariés	1 640 608,00	2 461 038,00	(820 430,00)	-33,34
- Impôts sur les bénéfices	2 321 940,00	4 118 450,00	(1 796 510,00)	-43,62
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	**6 647 406,95**	**9 474 232,86**	**(2 826 825,91)**	**-29,84**

Calcul à partir du Résultat Net	2024	2023	VARIATION	
	Montant	Montant	Montant	%
Résultat net	**7 302 097,65**	**11 358 643,11**	**(4 056 545,46)**	**-35,71**
EXPLOITATION				
+ Dotations aux amort et prov sur immobilisations	1 770 058,03	1 718 719,55	51 338,48	2,99
+ Dotations aux amort et prov sur actif circulant	2 776 650,00	2 654 831,00	121 819,00	4,59
+ Dotations aux amort et prov pour risques et charges	228 869,00	189 729,00	39 140,00	20,63
+ Dotations aux amort et prov des charges à répartir				
- Reprise sur amortissements et provisions	2 894 864,00	2 793 786,00	101 078,00	3,62
FINANCIER				
+ Dotations aux amortissements et provisions	1 244,80		1 244,80	
- Reprise sur amortissements et provisions		4 577,71	(4 577,71)	-100,00
EXCEPTIONNEL				
+ Dotations aux amortissements et provisions	198 324,66	141 041,42	57 283,24	40,61
- Reprise sur amortissements et provisions	2 687 201,05	1 218 145,14	1 469 055,91	120,60
- Produit des cessions d'éléments d'actif	3 166,66	2 640 701,99	(2 637 535,33)	-99,88
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		95 651,89	(95 651,89)	-100,00
- Q-P des subv. d'investissement virée au résultat	44 605,48	27 172,27	17 433,21	64,16
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	**6 647 406,95**	**9 474 232,86**	**(2 826 825,91)**	**-29,84**

© Imoke - Tableau annuel

sermes

TABLEAU DE FINANCEMENT

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

EMPLOIS	2024	2023	RESSOURCES	2024	2023
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	1 603 600,00	1 603 200,00	Capacité d'autofinancement de l'exercice	6 647 406,95	9 474 232,86
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles	38 494,00	99 746,98	- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	1 242 290,88	7 339 604,04	- Immobilisations corporelles	3 166,66	2 640 701,99
- Immobilisations financières	260,00	76 060,00	- Immobilisations financières		
			Augmentation des cap. propres :		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction des capitaux propres			Autres capitaux propres		32 000,00
Remboursement dettes financières	1 783 786,92	346 334,87	Augmentation dettes financières	317 290,53	4 313 861,59
- Emprunts	1 783 786,92	346 334,87	- Emprunts		4 008 877,70
- Participation			- Participation	317 290,53	305 003,89
- CC Intégration Fiscale			- CC Intégration Fiscale		
Total des emplois	**4 868 431,80**	**9 464 945,89**	**Total des ressources**	**6 967 864,14**	**16 460 816,44**
Ressource nette	**2 099 432,34**	**6 995 870,55**	**Emploi net**		

© Inwoo - Tableau annexe

sermes

TABLEAU DE FINANCEMENT

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	2024			2023
	Besoins	Dégagements	Solde	Solde
VARIATION EXPLOITATION				
Variation des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours	356 832,00			
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploit		2 115 617,61		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		37 060,05		
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation	7 274 035,15			
Totaux	**7 630 867,15**	**2 152 677,66**		
A : VARIATION NETTE EXPLOITATION			**(5 478 189,49)**	**(1 124 704,27)**
VARIATION HORS EXPLOITATION				
Variation des autres débiteurs		29 400,99		
Variation des autres créditeurs	2 129 428,03			
Totaux	**2 129 428,03**	**29 400,99**		
B : VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			**(2 100 027,04)**	**1 547 603,27**
A + B : Besoins de l'exercice en fonds de roulement			**(7 578 216,53)**	
A + B : Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice				**422 899,00**
VARIATION TRESORERIE				
Variation des disponibilités		5 478 143,97		
Variation des concours courants et soldes créd. bancaires		640,22		
Totaux		**5 478 784,19**		
C : VARIATION NETTE TRESORERIE			**5 478 784,19**	**(7 418 769,55)**
A + B + C : VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
- Emploi net			(2 099 432,34)	(6 995 870,55)
- Ressource nette				

© Invoke - Tableau annexe