DADISAL
Société par actions simplifiée
au capital de 104 315 euros
Siège social : 1 Route de la Parcelle, 40100 DAX
382 457 745 RCS DAX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2025

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 235 879 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ***235 879 euros***

A titre de dividendes 166 702,10 euros
Soit 12,78 euros par action

Le solde 69 176,90 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 3 716 440 euros.

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 142 947,67 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 23 754,43 euros.

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

Exercices	Montant distribué	Dividende éligible à l'abattement de 40%	Dividende non éligible à l'abattement de 40%
31/12/2023	-	-	-
31/12/2022	168 250 €	144 275 €	23 975 €
31/12/2021	255 740 €	219 298 €	36 442 €

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

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

Certifié conforme
Le Président
Joël CHASTENET

DocuSigned by:
CHASTENET Joël
7A7BF4E99CF9466...

DocuSigned by:
CHRISTENET Joël
7A7BF4E99CF9466...

CERTIFIE
CONFORME

Bilan - Actif

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 749	10 505	243	1 443
Fonds commercial (1)	52 238	52 238		
Autres immobilisations incorporelles	222 576		222 576	222 576
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 500	2 592	4 908	5 979
Constructions	2 471 976	1 516 060	955 916	586 527
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 582 046	2 547 992	1 034 054	1 323 057
Autres immobilisations corporelles	3 533 680	2 526 156	1 007 524	1 144 957
Immobilisations corporelles en cours	2 250		2 250	273 307
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	58 236		58 236	51 242
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**9 941 250**	**6 655 544**	**3 285 706**	**3 609 088**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	29 239		29 239	32 153
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 097 056		2 097 056	2 205 620
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	1 014 082		1 014 082	788 107
Clients douteux, litigieux (3)	4 506	3 458	1 048	1 266
Clients Factures à établir (3)	277 200		277 200	277 200
Personnel et comptes rattachés (3)	651		651	902
Créances fiscales et sociales (3)	126 505		126 505	598 408
Fournisseurs débiteurs	34 888		34 888	12 150
Groupe et associés (3)	571 952		571 952	540 990
Débiteurs divers (3)	504 699		504 699	537 808
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 136 633		1 136 633	1 027 846
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	734 635		734 635	988 872
Charges constatées d'avance (3)	27 622		27 622	41 889
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 559 669**	**3 458**	**6 556 211**	**7 053 212**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**16 500 919**	**6 659 002**	**9 841 917**	**10 662 300**
(1) Dont droit au bail	*52 238*			*52 238*

(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan - Passif

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 104 315)	104 315	104 315		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	277 603	277 603		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	10 432	10 432		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 647 263	3 430 278	216 984	6,33
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	235 879	216 984	18 895	8,71
SITUATION NETTE	4 275 492	4 039 613	235 879	5,84
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 275 492**	**4 039 613**	**235 879**	**5,84**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	2 224 652	1 357 444	867 207	63,89
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	4 598	4 349	249	5,73
Avances et acptes recus sur cdes en cours	3 348	2 361	988	41,83
Fournisseurs	2 023 244	2 882 826	-859 582	-29,82
Fournisseurs, factures non parvenues	112 132	196 468	-84 336	-42,93
Dettes fiscales et sociales	994 791	1 044 922	-50 131	-4,80
Dettes immobilisations et comptes rattachés	56 833	949 768	-892 935	-94,02
Autres dettes	146 826	184 548	-37 722	-20,44
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**5 566 425**	**6 622 687**	**-1 056 262**	**-15,95**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**9 841 917**	**10 662 300**	**-820 382**	**-7,69**
(1) Dont à plus d'un an	*1 554 712*	*1 075 027*		
(1) Dont à moins d'un an	*4 008 365*	*5 547 104*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	*325 590*	*76 657*		
(3) Dont emprunts participatifs				

SAS DADISAL

Compte de résultat

Compte de résultat

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	39 228 713	86,36	39 068 927	85,95	159 786	0,41
Production vendue (biens et services)	6 196 922	13,64	6 388 419	14,05	-191 497	-3,00
Montant net du chiffre d'affaires	**45 425 635**	**100,00**	**45 457 346**	**100,00**	**-31 711**	**-0,07**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	16 274	0,04	35 341	0,08	-19 067	-53,95
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	220 415	0,49	94 612	0,21	125 803	132,97
Autres produits	1 664		242		1 422	588,82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**45 663 987**	**100,52**	**45 587 540**	**100,29**	**76 447**	**0,17**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	36 539 591	80,44	36 734 807	80,81	-195 216	-0,53
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	225 077	0,50	229 709	0,51	-4 632	-2,02
Variation de stocks	111 479	0,25	-34 654	-0,08	146 133	421,69
Autres achats et charges externes	3 494 639	7,69	3 613 208	7,95	-118 569	-3,28
Impôts, taxes et versements assimilés	363 815	0,80	386 777	0,85	-22 962	-5,94
Salaires et traitements	3 098 481	6,82	3 077 846	6,77	20 635	0,67
Charges sociales	997 288	2,20	1 009 557	2,22	-12 269	-1,22
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	560 258	1,23	426 221	0,94	134 037	31,45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 383		4 952	0,01	-3 569	-72,07
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**45 392 010**	**99,93**	**45 448 423**	**99,98**	**-56 413**	**-0,12**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**271 977**	**0,60**	**139 117**	**0,31**	**132 860**	**95,50**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *21 503*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *22 174*

Compte de résultat

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	99 554	0,22	67 445	0,15	32 109	47,61
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	60 840	0,13	66 317	0,15	-5 477	-8,26
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**160 394**	**0,35**	**133 762**	**0,29**	**26 633**	**19,91**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	96 670	0,21	19 748	0,04	76 921	389,51
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**96 670**	**0,21**	**19 748**	**0,04**	**76 921**	**389,51**
RÉSULTAT FINANCIER	**63 725**	**0,14**	**114 013**	**0,25**	**-50 289**	**-44,11**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**335 702**	**0,74**	**253 131**	**0,56**	**82 571**	**32,62**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	7 055	0,02	66 931	0,15	-59 875	-89,46
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**7 055**	**0,02**	**66 931**	**0,15**	**-59 875**	**-89,46**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	14 635	0,03	72 412	0,16	-57 776	-79,79
Sur opérations en capital	1 500				1 500	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 135**	**0,04**	**72 412**	**0,16**	**-56 276**	**-77,72**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-9 080**	**-0,02**	**-5 481**	**-0,01**	**-3 599**	**-65,66**
Participation des salariés aux résultats	24 900	0,05			24 900	
Impôt sur les bénéfices	65 842	0,14	30 665	0,07	35 177	114,71
TOTAL DES PRODUITS	**45 831 437**	**100,89**	**45 788 232**	**100,73**	**43 205**	**0,09**
TOTAL DES CHARGES	**45 595 557**	**100,37**	**45 571 248**	**100,25**	**24 310**	**0,05**
Bénéfice ou Perte	**235 879**	**0,52**	**216 984**	**0,48**	**18 895**	**8,71**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SAS DADISAL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS		NS	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS		NS	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

Annexes aux comptes annuels

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 9 841 917,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 235 879,49 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/03/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, il a été 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.

Annexes aux comptes annuels

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

Annexes aux comptes annuels

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	285 562,00		
CORPORELLES	Terrains		7 500,00		
	Constructions — Sur sol propre		109 264,67		
	Constructions — Sur sol d'autrui		359 017,00		
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		1 554 733,24		448 961,00
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 622 892,76		9 974,75
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		3 240 738,52		84 508,54
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		89 803,44		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		113 229,25		5 400,00
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		273 307,00		160 712,00
	Avances et acomptes				
		TOTAL	9 370 485,88		709 556,29
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		51 242,33		6 993,80
		TOTAL	51 242,33		6 993,80
		TOTAL GENERAL	9 707 290,21		716 550,09

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			285 562,00	
CORPORELLES	Terrains				7 500,00	
	Constructions — Sur sol propre				109 264,67	
	Constructions — Sur sol d'autrui				359 017,00	
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				2 003 694,24	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			50 822,00	3 582 045,51	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				3 325 247,06	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				89 803,44	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier				118 629,25	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		431 769,07		2 249,93	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	431 769,07	50 822,00	9 597 451,10	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				58 236,13	
		TOTAL			58 236,13	
		TOTAL GENERAL	431 769,07	50 822,00	9 941 249,23	

Annexes aux comptes annuels

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	61 543,33	1 200,00		62 743,33
	TOTAL	61 543,33	1 200,00		62 743,33
	Terrains	1 520,83	1 071,43		2 592,26
Constructions	Sur sol propre	108 328,44	314,70		108 643,14
Constructions	Sur sol d'autrui	238 299,93	19 234,40		257 534,33
Constructions	Inst. générales agen. aménag.	1 089 859,90	60 022,74		1 149 882,64
	Inst. techniques matériel et outil. industriels	2 299 836,52	298 977,41	50 822,00	2 547 991,93
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 163 059,61	207 213,29		2 370 272,90
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	45 370,11	12 000,00		57 370,11
Autres immobs corporelles	Mat. bureau et informatiq., mob.	90 384,38	8 128,76		98 513,14
Autres immobs corporelles	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	6 036 659,72	606 962,73	50 822,00	6 592 800,45
	TOTAL GENERAL	**6 098 203,05**	**608 162,73**	**50 822,00**	**6 655 543,78**

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
A. Immo. corp. Matériel transport							
A. Immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp. Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	58 236,13		58 236,13
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 505,96	4 505,96	
	Autres créances clients	1 291 282,40	1 291 282,40	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	651,39	651,39	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	126 505,28	126 505,28	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	571 951,96	571 951,96	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	539 587,13	539 587,13	
	Charges constatées d'avance	27 621,70	27 621,70	
TOTAUX		**2 620 341,95**	**2 562 105,82**	**58 236,13**

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

Annexes aux comptes annuels

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 621,70
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**27 621,70**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	277 200,00
Autres créances	113 754,94
Disponibilités	1 813,98
TOTAL	**392 768,92**

Annexes aux comptes annuels

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 730,00	15,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 730,00	15,50

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	335 149,82	335 149,82		
	à plus d' 1 an à l'origine	1 889 501,73	334 789,89	1 110 602,90	444 108,94
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 135 376,18	2 135 376,18		
Personnel & comptes rattachés		334 423,70	334 423,70		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		385 678,32	385 678,32		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	8 038,00	8 038,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée	129 389,04	129 389,04		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	137 262,42	137 262,42		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		56 833,22	56 833,22		
Groupe & associés (2)		4 598,00	4 598,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		146 826,09	146 826,09		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**5 563 076,52**	**4 008 364,68**	**1 110 602,90**	**444 108,94**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 896 081,20
Emprunts remboursés en cours d'exer. 285 518,13
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 4 332,86

Annexes aux comptes annuels

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 552,24
Emprunts et dettes financières divers	249,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 132,10
Dettes fiscales et sociales	536 929,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**663 862,66**

Annexes aux comptes annuels

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 570	7 725
TOTAL	**8 570,00**	**7 725,00**

SERCO PARTNERS – LABEGE
63, rue du Colombier – CS 57695
31676 LABEGE

T: +33(0) 5 62 16 61 16

labege@bakertilly.fr
www.bakertilly.fr

DADISAL

Société par actions simplifiée au capital de 104 315 €uros

Siège social :
1, ROUTE DE LA PARCELLE
40100 DAX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

SERCO PARTNERS SAS est une filiale de la société BAKERTILLY STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd, dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 63 rue du colombier – 31 676 LABEGE – Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse
SAS au capital de 130 000 euros – RCS Toulouse 333 696 060

DADISAL

Société par actions simplifiée au capital de 104 315 €uros

Siège social :
1, ROUTE DE LA PARCELLE
40100 DAX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de la SAS DADISAL,

Opinion

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

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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**

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

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

- **Estimations significatives**

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable de la valorisation des éléments incorporels inscrits à l'actif.

- **Présentation d'ensemble des comptes annuels**

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés à l'exception du point ci-dessous.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 LABEGE, le 15 septembre 2025

Le Commissaire aux comptes
SERCO PARTNERS
Membre de Bakertilly International

Philippe Gandon

Bilan - Actif

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au 31/12/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	10 749	10 505	243	1 443
Fonds commercial (1)	52 238	52 238		
Autres immobilisations incorporelles	222 576		222 576	222 576
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 500	2 592	4 908	5 979
Constructions	2 471 976	1 516 060	955 916	586 527
Installations tech., matériel et outillages industriels	3 582 046	2 547 992	1 034 054	1 323 057
Autres immobilisations corporelles	3 533 680	2 526 156	1 007 524	1 144 957
Immobilisations corporelles en cours	2 250		2 250	273 307
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	58 236		58 236	51 242
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**9 941 250**	**6 655 544**	**3 285 706**	**3 609 088**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	29 239		29 239	32 153
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 097 056		2 097 056	2 205 620
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	1 014 082		1 014 082	788 107
Clients douteux, litigieux (3)	4 506	3 458	1 048	1 266
Clients Factures à établir (3)	277 200		277 200	277 200
Personnel et comptes rattachés (3)	651		651	902
Créances fiscales et sociales (3)	126 505		126 505	598 408
Fournisseurs débiteurs	34 888		34 888	12 150
Groupe et associés (3)	571 952		571 952	540 990
Débiteurs divers (3)	504 699		504 699	537 808
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 136 633		1 136 633	1 027 846
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	734 635		734 635	988 872
Charges constatées d'avance (3)	27 622		27 622	41 889
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 559 669**	**3 458**	**6 556 211**	**7 053 212**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**16 500 919**	**6 659 002**	**9 841 917**	**10 662 300**
	52 238			*52 238*

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Bilan - Passif

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 104 315)	104 315	104 315		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	277 603	277 603		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	10 432	10 432		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 647 263	3 430 278	216 984	6,33
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	235 879	216 984	18 895	8,71
SITUATION NETTE	4 275 492	4 039 613	235 879	5,84
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**4 275 492**	**4 039 613**	**235 879**	**5,84**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	2 224 652	1 357 444	867 207	63,89
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	4 598	4 349	249	5,73
Avances et acptes recus sur cdes en cours	3 348	2 361	988	41,83
Fournisseurs	2 023 244	2 882 826	-859 582	-29,82
Fournisseurs, factures non parvenues	112 132	196 468	-84 336	-42,93
Dettes fiscales et sociales	994 791	1 044 922	-50 131	-4,80
Dettes immobilisations et comptes rattachés	56 833	949 768	-892 935	-94,02
Autres dettes	146 826	184 548	-37 722	-20,44
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**5 566 425**	**6 622 687**	**-1 056 262**	**-15,95**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**9 841 917**	**10 662 300**	**-820 382**	**-7,69**
(1) Dont à plus d'un an	*1 554 712*	*1 075 027*		
(1) Dont à moins d'un an	*4 008 365*	*5 547 104*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	*325 590*	*76 657*		
(3) Dont emprunts participatifs				

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

SAS DADISAL

Compte de résultat

SERCO
Commissaire aux Comptes
PARTNERS

Compte de résultat

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	39 228 713	86,36	39 068 927	85,95	159 786	0,41
Production vendue (biens et services)	6 196 922	13,64	6 388 419	14,05	-191 497	-3,00
Montant net du chiffre d'affaires	**45 425 635**	**100,00**	**45 457 346**	**100,00**	**-31 711**	**-0,07**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	16 274	0,04	35 341	0,08	-19 067	-53,95
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	220 415	0,49	94 612	0,21	125 803	132,97
Autres produits	1 664		242		1 422	588,82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**45 663 987**	**100,52**	**45 587 540**	**100,29**	**76 447**	**0,17**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	36 539 591	80,44	36 734 807	80,81	-195 216	-0,53
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	225 077	0,50	229 709	0,51	-4 632	-2,02
Variation de stocks	111 479	0,25	-34 654	-0,08	146 133	421,69
Autres achats et charges externes	3 494 639	7,69	3 613 208	7,95	-118 569	-3,28
Impôts, taxes et versements assimilés	363 815	0,80	386 777	0,85	-22 962	-5,94
Salaires et traitements	3 098 481	6,82	3 077 846	6,77	20 635	0,67
Charges sociales	997 288	2,20	1 009 557	2,22	-12 269	-1,22
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	560 258	1,23	426 221	0,94	134 037	31,45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 383		4 952	0,01	-3 569	-72,07
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**45 392 010**	**99,93**	**45 448 423**	**99,98**	**-56 413**	**-0,12**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**271 977**	**0,60**	**139 117**	**0,31**	**132 860**	**95,50**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs *21 503*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs *22 174*

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Compte de résultat

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)	99 554	0,22	67 445	0,15	32 109	47,61
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	60 840	0,13	66 317	0,15	-5 477	-8,26
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**160 394**	**0,35**	**133 762**	**0,29**	**26 633**	**19,91**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	96 670	0,21	19 748	0,04	76 921	389,51
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**96 670**	**0,21**	**19 748**	**0,04**	**76 921**	**389,51**
RÉSULTAT FINANCIER	**63 725**	**0,14**	**114 013**	**0,25**	**-50 289**	**-44,11**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**335 702**	**0,74**	**253 131**	**0,56**	**82 571**	**32,62**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	7 055	0,02	66 931	0,15	-59 875	-89,46
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**7 055**	**0,02**	**66 931**	**0,15**	**-59 875**	**-89,46**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	14 635	0,03	72 412	0,16	-57 776	-79,79
Sur opérations en capital	1 500				1 500	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**16 135**	**0,04**	**72 412**	**0,16**	**-56 276**	**-77,72**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-9 080**	**-0,02**	**-5 481**	**-0,01**	**-3 599**	**-65,66**
Participation des salariés aux résultats	24 900	0,05			24 900	
Impôt sur les bénéfices	65 842	0,14	30 665	0,07	35 177	114,71
TOTAL DES PRODUITS	**45 831 437**	**100,89**	**45 788 232**	**100,73**	**43 205**	**0,09**
TOTAL DES CHARGES	**45 595 557**	**100,37**	**45 571 248**	**100,25**	**24 310**	**0,05**
Bénéfice ou Perte	**235 879**	**0,52**	**216 984**	**0,48**	**18 895**	**8,71**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

SAS DADISAL

Annexes aux comptes annuels

SERCO
Commissaire aux Comptes
PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES		NS	
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS		NS	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS		NS	
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 9 841 917,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 235 879,49 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 29/03/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, il a été 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.

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES

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

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	285 562,00		
CORPORELLES	Terrains		7 500,00		
	Constructions	Sur sol propre	109 264,67		
		Sur sol d'autrui	359 017,00		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 554 733,24		448 961,00
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 622 892,76		9 974,75
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	3 240 738,52		84 508,54
		Matériel de transport	89 803,44		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	113 229,25		5 400,00
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		273 307,00		160 712,00
	Avances et acomptes				
		TOTAL	9 370 485,88		709 556,29
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		51 242,33		6 993,80
		TOTAL	51 242,33		6 993,80
		TOTAL GENERAL	9 707 290,21		716 550,09

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			285 562,00	
CORPORELLES	Terrains				7 500,00	
	Constructions	Sur sol propre			109 264,67	
		Sur sol d'autrui			359 017,00	
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 003 694,24	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			50 822,00	3 582 045,51	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			3 325 247,06	
		Matériel de transport			89 803,44	
		Mat. bureau, inform., mobilier			118 629,25	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		431 769,07		2 249,93	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	431 769,07	50 822,00	9 597 451,10	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				58 236,13	
		TOTAL			58 236,13	
		TOTAL GENERAL	431 769,07	50 822,00	9 941 249,23	

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		61 543,33	1 200,00		62 743,33
TOTAL		61 543,33	1 200,00		62 743,33
Terrains		1 520,83	1 071,43		2 592,26
Constructions	Sur sol propre	108 328,44	314,70		108 643,14
	Sur sol d'autrui	238 299,93	19 234,40		257 534,33
	Inst. générales agen. aménag.	1 089 859,90	60 022,74		1 149 882,64
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 299 836,52	298 977,41	50 822,00	2 547 991,93
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 163 059,61	207 213,29		2 370 272,90
	Matériel de transport	45 370,11	12 000,00		57 370,11
	Mat. bureau et informatiq., mob.	90 384,38	8 128,76		98 513,14
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		6 036 659,72	606 962,73	50 822,00	6 592 800,45
TOTAL GENERAL		**6 098 203,05**	**608 162,73**	**50 822,00**	**6 655 543,78**

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS AUDECA

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	58 236,13		58 236,13
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 505,96	4 505,96	
	Autres créances clients	1 291 282,40	1 291 282,40	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	651,39	651,39	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	126 505,28	126 505,28	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	571 951,96	571 951,96	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	539 587,13	539 587,13	
	Charges constatées d'avance	27 621,70	27 621,70	
TOTAUX		**2 620 341,95**	**2 562 105,82**	**58 236,13**

Renvois			Montant
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés	
		- Prêts accordés en cours d'exercice	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 621,70
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**27 621,70**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	277 200,00
Autres créances	113 754,94
Disponibilités	1 813,98
TOTAL	**392 768,92**

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 730,00	15,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	6 730,00	15,50

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	335 149,82	335 149,82		
	à plus d' 1 an à l'origine	1 889 501,73	334 789,89	1 110 602,90	444 108,94
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 135 376,18	2 135 376,18		
Personnel & comptes rattachés		334 423,70	334 423,70		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		385 678,32	385 678,32		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	8 038,00	8 038,00		
	Taxe sur la valeur ajoutée	129 389,04	129 389,04		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	137 262,42	137 262,42		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		56 833,22	56 833,22		
Groupe & associés (2)		4 598,00	4 598,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		146 826,09	146 826,09		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**5 563 076,52**	**4 008 364,68**	**1 110 602,90**	**444 108,94**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 896 081,20
Emprunts remboursés en cours d'exer. 285 518,13
(2) Montant divers emprunts, dett/associés 4 332,86

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 552,24
Emprunts et dettes financières divers	249,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 132,10
Dettes fiscales et sociales	536 929,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**663 862,66**

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

Annexes aux comptes annuels

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	8 570	7 725
TOTAL	**8 570,00**	**7 725,00**

