M.T.S.
Société par actions simplifiée au capital de 160 071,45 euros
Siège social : Pôle d'Activités de l'Espérance
2175 Rue Edouard Branly
14100 HERMIVAL LES VAUX
390 444 503 RCS LISIEUX

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 24 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 233 013,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice .....233 013,39 euros

Auquel s'ajoute le « report à nouveau antérieur » de .....2 711 672,83 euros

Pour former un bénéfice distribuable de .....2 944 686,22 euros

A titre de dividende global à l'Associée Unique.....200 000,00 euros
Soit 19,05 euros par action

Le solde de .....2 744 686,22 euros
*En totalité au compte « **report à nouveau** » qui est ainsi créditeur de ce montant.*

Le dividende sera mis en paiement au siège social le à compter de ce jour.

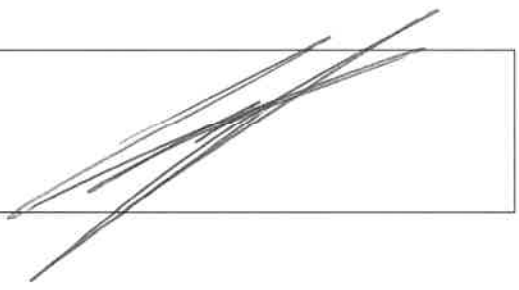
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
200 000,00 euros, soit 19,05 euros par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

L.D. DEVELOPPEMENT **Présidente associée unique** ***Représentée par Denis LEYAUTE***	

ASKIL
EXPERTISE I AUDIT I CONSEIL

François **DINEUR**
Reynald **GEMY**
Morgane **MARC**
Mickaël **ENGUERRAND**
Céline **MADRALA**
Natacha **MESNILDREY**
Lucie **PERRIER**

Associés

SAS MTS
Pôle d'activités de l'Espérance
2175 rue Edouard Branly
14100 HERMIVAL LES VAUX

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

ASKIL AUDIT NORMANDIE, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus EffiScience, 1 rue du Bocage, 14 460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 - **Mail. :** contact@**askil.fr**
www.**askil.fr**

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ODRE DE LA REGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6920Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 86 478 606 205
AGREMENT OF 251 401 999 14

membre du groupement
ABOOLUCE Conseils d'entrepreneurs
INAA GROUP

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de la SAS MTS,

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 SAS MTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1e 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 la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

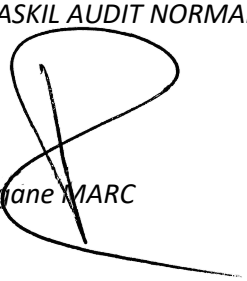
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Colombelles, le 16 juin 2025
Le Commissaire aux comptes
SAS ASKIL AUDIT NORMANDIE



Morgane MARC

Annexe au rapport sur les comptes annuels
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	46 929	46 929		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	38 372	38 372		
Fonds commercial (1)	30 333		30 333	30 333
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	91 340		91 340	91 340
Constructions	545 001	289 601	255 400	290 399
Installations techniques, matériel et outillage industriels	487 242	356 794	130 448	115 509
Autres immobilisations corporelles	440 326	320 389	119 937	134 453
Immobilisations corporelles en cours	50 000		50 000	30 000
Avances et acomptes				138 750
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 605		3 605	3 605
Prêts	1 019		1 019	1 206
Autres immobilisations financières	530		530	530
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 734 698**	**1 052 086**	**682 612**	**836 125**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	476 374		476 374	459 690
En-cours de production (biens et services)	1 000 262		1 000 262	923 716
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**36 721**		**36 721**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	962 059		962 059	731 061
Autres créances	1 260 910		1 260 910	1 773 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	
Disponibilités	374 020		374 020	255 604
Charges constatées d'avance (3)	27 049		27 049	49 733
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 337 394**		**4 337 394**	**4 192 842**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 072 092**	**1 052 086**	**5 020 006**	**5 028 967**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

ASKIL AUDIT NORMANDIE
Expert-comptable – Commissaire aux comptes
Campus EffiScience
1 rue du Bocage 14 460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71
SAS au capital de 1 541 300 €
RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	160 071	160 071
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 007	16 007
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17	17
Report à nouveau	2 711 673	2 590 871
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**233 013**	**320 802**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 120 781**	**3 087 768**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	665 847	625 919
Emprunts et dettes financières diverses (3)	49 728	170 810
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 675	35 473
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 580	778 864
Dettes fiscales et sociales	404 377	330 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18	130
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 899 225**	**1 941 199**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 020 006**	**5 028 967**
(1) Dont à plus d'un an (a)	489 263	436 152
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 404 287	1 469 575
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	445	870
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ASKIL AUDIT NORMANDIE
Expert-comptable – Commissaire aux comptes
Campus EffiScience
1 rue du Bocage 14 460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71
SAS au capital de 1 541 300 €
RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	6 808 147		6 808 147	6 647 255
Production vendue (services)	57 384		57 384	65 802
Chiffre d'affaires net	**6 865 531**		**6 865 531**	**6 713 056**
Production stockée			76 546	-102 977
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 217	5 743
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			50 475	88 828
Autres produits			19	357
Total produits d'exploitation (I)			**6 995 788**	**6 705 008**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 355 345	1 304 906
Variations de stock			-16 684	75 079
Autres achats et charges externes (a)			3 337 500	3 064 160
Impôts, taxes et versements assimilés			63 132	55 797
Salaires et traitements			1 273 378	1 242 434
Charges sociales			462 315	429 892
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			85 082	80 412
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 362	2 613
Total charges d'exploitation (II)			**6 563 430**	**6 255 292**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**432 358**	**449 716**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			73	16
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 257	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**4 330**	**16**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 542	10 266
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**12 542**	**10 266**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-8 211**	**-10 250**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**424 147**	**439 467**

ASKIL AUDIT NORMANDIE
Expert-comptable – Commissaire aux comptes
Campus EffiScience
1 rue du Bocage 14 460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71
SAS au capital de 1 541 300 €
RCS Caen 748606205 – FR86478606205

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	35 600	14 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**35 600**	**14 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		900
Sur opérations en capital	1 042	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 042**	**900**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**34 558**	**13 100**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	225 691	131 765
Total des produits (I+III+V+VII)	**7 035 718**	**6 719 024**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**6 802 705**	**6 398 223**
BENEFICE OU PERTE	**233 013**	**320 802**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	131 435	59 877
- Redevances de crédit-bail immobilier	107 812	109 024
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 661	774

SAS MTS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 020 006 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 233 013 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2024-02 du 05 Juillet 2024..

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : N/A car totalement amorti
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	46 929			46 929
- Fonds commercial	30 333			30 333
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 372			38 372
Immobilisations incorporelles	**115 635**			**115 635**
- Terrains	91 340			91 340
- Constructions sur sol propre	545 000	1		545 001
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	525 571	42 938	81 267	487 242
- Installations générales, agencements aménagements divers	358 465	7 229	3 960	361 734
- Matériel de transport	842		335	507
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 137	1 380	36 512	77 005
- Emballages récupérables et divers	1 080			1 080
- Immobilisations corporelles en cours	30 000	20 000		50 000
- Avances et acomptes	138 750		138 750	
Immobilisations corporelles	**1 803 185**	**71 548**	**260 824**	**1 613 909**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 605			3 605
- Prêts et autres immobilisations financières	1 737	2 000	2 187	1 549
Immobilisations financières	**5 341**	**2 000**	**2 187**	**5 154**
ACTIF IMMOBILISE	**1 924 161**	**73 548**	**263 011**	**1 734 698**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste Virements de l'actif circulant Acquisitions Apports Créations Réévaluations		71 548	2 000	73 548
Augmentations de l'exercice		**71 548**	**2 000**	**73 548**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service		260 824	2 187	263 011
Diminutions de l'exercice		**260 824**	**2 187**	**263 011**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés Éléments réévalués Éléments reçus en apport	30 333
Total	**30 333**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	46 929			46 929
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 372			38 372
Immobilisations incorporelles	**85 301**			**85 301**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	254 601	35 000		289 601
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	410 062	27 006	80 274	356 794
- Installations générales, agencements aménagements divers	231 974	20 061	3 960	248 074
- Matériel de transport	553	142	286	410
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 535	2 513	36 512	71 536
- Emballages récupérables et divers	9	360		369
Immobilisations corporelles	**1 002 734**	**85 082**	**121 032**	**966 785**
ACTIF IMMOBILISE	**1 088 035**	**85 082**	**121 032**	**1 052 086**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 251 568 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 019		1 019
Autres	530		530
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	962 059	962 059	
Autres	1 260 910	1 260 910	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 049	27 049	
Total	**2 251 568**	**2 250 018**	**1 549**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 187		

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	6 160
INTERETS COURUS A RECEVOIR	503
Total	**6 663**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 160 071,45 Euros décomposé en 10 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 893 550 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	445	445		
- à plus de 1 an à l'origine	665 402	176 139	428 093	61 170
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 580	773 580		
Dettes fiscales et sociales	404 377	404 377		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	49 746	49 746		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 893 550**	**1 404 287**	**428 093**	**61 170**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	229 250			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	188 898			
(**) Dont envers les associés	49 728			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	30 671
BANQUES INTERETS COU	445
ASSOCIES - INTERETS COURUS	5 662
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	118 389
RTT A PAYER	8 649
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	42 846
CHARGES SUR RTT A PAYER	3 460
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	9 587
Total	**219 709**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	27 049		
Total	**27 049**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
ventes matière	6 477 564
ventes matières exonérées	235 674
ventes produits résiduels	94 909
prestations de services	
locations ITS	57 384
TOTAL	**6 865 531**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	73	16
Autres intérêts et produits assimilés	4 257	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**4 330**	**16**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 542	10 266
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**12 542**	**10 266**
Résultat financier	**-8 211**	**-10 250**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 042	
Produits des cessions d'éléments d'actif		35 600
TOTAL	**1 042**	**35 600**

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**1 171 002**	**54 500**	**1 225 502**
Cumul exercices antérieurs			168 913		168 913
Dotations de l'exercice			109 555	6 237	115 792
Amortissements			**278 468**	**6 237**	**284 705**
Cumul exercices antérieurs		1 200 472	164 780		1 365 253
Exercice		107 812	124 476	6 960	239 248
Redevances payées		**1 308 284**	**289 256**	**6 960**	**1 604 500**
A un an au plus			187 674	11 929	199 603
A plus d'un an et cinq ans au plus			592 530	40 758	633 287
A plus de cinq ans			222 199		222 199
Redevances restant à payer			**1 002 402**	**52 687**	**1 055 089**
A un an au plus			2 499		2 499
A plus d'un an et cinq ans au plus				545	545
A plus de cinq ans			9 211		9 211
Valeur résiduelle			**11 710**	**545**	**12 255**
Montant pris en charge dans l'exercice					

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	160 071	160 071	160 071	160 071	160 071
Nombre d'actions ordinaires	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 202 884	6 726 697	8 534 258	6 713 056	6 865 531
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	325 022	433 345	575 918	532 979	543 786
Impôts sur les bénéfices	49 315	73 387	125 377	131 765	225 691
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	201 256	261 589	390 151	320 802	233 013
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	26,26	34,28	42,91	38,21	30,29
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	19,17	24,91	37,16	30,55	22,19
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	44	39	39	39	38
Montant de la masse salariale	1 136 067	1 215 201	1 242 255	1 242 434	1 273 378
Montant des sommes versées en avantages sociaux	377 074	390 709	445 366	429 892	462 315

390 444 503 RCS LISIEUX

M.T.S.

Siège social : Pôle d'Activités de l'Espérance
2175 Rue Édouard Branly
14100 HERMIVAL LES VAUX

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2024

Copie certifiée conforme

La Présidence

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	46 929	46 929		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	38 372	38 372		
Fonds commercial (1)	30 333		30 333	30 333
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	91 340		91 340	91 340
Constructions	545 001	289 601	255 400	290 399
Installations techniques, matériel et outillage industriels	487 242	356 794	130 448	115 509
Autres immobilisations corporelles	440 326	320 389	119 937	134 453
Immobilisations corporelles en cours	50 000		50 000	30 000
Avances et acomptes				138 750
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	3 605		3 605	3 605
Prêts	1 019		1 019	1 206
Autres immobilisations financières	530		530	530
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 734 698**	**1 052 086**	**682 612**	**836 125**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	476 374		476 374	459 690
En-cours de production (biens et services)	1 000 262		1 000 262	923 716
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**36 721**		**36 721**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	962 059		962 059	731 061
Autres créances	1 260 910		1 260 910	1 773 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	
Disponibilités	374 020		374 020	255 604
Charges constatées d'avance (3)	27 049		27 049	49 733
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 337 394**		**4 337 394**	**4 192 842**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 072 092**	**1 052 086**	**5 020 006**	**5 028 967**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	160 071	160 071
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 007	16 007
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17	17
Report à nouveau	2 711 673	2 590 871
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**233 013**	**320 802**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 120 781**	**3 087 768**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	665 847	625 919
Emprunts et dettes financières diverses (3)	49 728	170 810
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 675	35 473
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 580	778 864
Dettes fiscales et sociales	404 377	330 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18	130
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 899 225**	**1 941 199**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 020 006**	**5 028 967**
(1) Dont à plus d'un an (a)	489 263	436 152
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 404 287	1 469 575
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	445	870
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	6 808 147		6 808 147	6 647 255
Production vendue (services)	57 384		57 384	65 802
Chiffre d'affaires net	**6 865 531**		**6 865 531**	**6 713 056**
Production stockée			76 546	-102 977
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 217	5 743
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			50 475	88 828
Autres produits			19	357
Total produits d'exploitation (I)			**6 995 788**	**6 705 008**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 355 345	1 304 906
Variations de stock			-16 684	75 079
Autres achats et charges externes (a)			3 337 500	3 064 160
Impôts, taxes et versements assimilés			63 132	55 797
Salaires et traitements			1 273 378	1 242 434
Charges sociales			462 315	429 892
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			85 082	80 412
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			3 362	2 613
Total charges d'exploitation (II)			**6 563 430**	**6 255 292**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**432 358**	**449 716**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			73	16
Autres intérêts et produits assimilés (3)			4 257	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**4 330**	**16**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 542	10 266
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**12 542**	**10 266**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-8 211**	**-10 250**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**424 147**	**439 467**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	35 600	14 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**35 600**	**14 000**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		900
Sur opérations en capital	1 042	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**1 042**	**900**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**34 558**	**13 100**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	225 691	131 765
Total des produits (I+III+V+VII)	**7 035 718**	**6 719 024**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**6 802 705**	**6 398 223**
BENEFICE OU PERTE	**233 013**	**320 802**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	131 435	59 877
- Redevances de crédit-bail immobilier	107 812	109 024
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 661	774

SAS MTS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS MTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 020 006 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 233 013 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2024-02 du 05 Juillet 2024..

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : N/A car totalement amorti
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	46 929			46 929
- Fonds commercial	30 333			30 333
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 372			38 372
Immobilisations incorporelles	**115 635**			**115 635**
- Terrains	91 340			91 340
- Constructions sur sol propre	545 000	1		545 001
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	525 571	42 938	81 267	487 242
- Installations générales, agencements aménagements divers	358 465	7 229	3 960	361 734
- Matériel de transport	842		335	507
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 137	1 380	36 512	77 005
- Emballages récupérables et divers	1 080			1 080
- Immobilisations corporelles en cours	30 000	20 000		50 000
- Avances et acomptes	138 750		138 750	
Immobilisations corporelles	**1 803 185**	**71 548**	**260 824**	**1 613 909**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	3 605			3 605
- Prêts et autres immobilisations financières	1 737	2 000	2 187	1 549
Immobilisations financières	**5 341**	**2 000**	**2 187**	**5 154**
ACTIF IMMOBILISE	**1 924 161**	**73 548**	**263 011**	**1 734 698**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste Virements de l'actif circulant Acquisitions Apports Créations Réévaluations		71 548	2 000	73 548
Augmentations de l'exercice		**71 548**	**2 000**	**73 548**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service		260 824	2 187	263 011
Diminutions de l'exercice		**260 824**	**2 187**	**263 011**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés Éléments réévalués Éléments reçus en apport	30 333
Total	**30 333**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	46 929			46 929
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 372			38 372
Immobilisations incorporelles	**85 301**			**85 301**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	254 601	35 000		289 601
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	410 062	27 006	80 274	356 794
- Installations générales, agencements aménagements divers	231 974	20 061	3 960	248 074
- Matériel de transport	553	142	286	410
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 535	2 513	36 512	71 536
- Emballages récupérables et divers	9	360		369
Immobilisations corporelles	**1 002 734**	**85 082**	**121 032**	**966 785**
ACTIF IMMOBILISE	**1 088 035**	**85 082**	**121 032**	**1 052 086**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 251 568 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 019		1 019
Autres	530		530
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	962 059	962 059	
Autres	1 260 910	1 260 910	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	27 049	27 049	
Total	**2 251 568**	**2 250 018**	**1 549**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	2 187		

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	6 160
INTERETS COURUS A RECEVOIR	503
Total	**6 663**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 160 071,45 Euros décomposé en 10 500 titres d'une valeur nominale de 15,24 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 893 550 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	445	445		
- à plus de 1 an à l'origine	665 402	176 139	428 093	61 170
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	773 580	773 580		
Dettes fiscales et sociales	404 377	404 377		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	49 746	49 746		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 893 550**	**1 404 287**	**428 093**	**61 170**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	229 250			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	188 898			
(**) Dont envers les associés	49 728			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	30 671
BANQUES INTERETS COU	445
ASSOCIES - INTERETS COURUS	5 662
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	118 389
RTT A PAYER	8 649
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	42 846
CHARGES SUR RTT A PAYER	3 460
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	9 587
Total	**219 709**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	27 049		
Total	**27 049**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
ventes matière	6 477 564
ventes matières exonérées	235 674
ventes produits résiduels	94 909
prestations de services	
locations ITS	57 384
TOTAL	**6 865 531**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 000 Euros
Honoraire des autres services : 0 Euros

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	73	16
Autres intérêts et produits assimilés	4 257	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**4 330**	**16**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 542	10 266
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**12 542**	**10 266**
Résultat financier	**-8 211**	**-10 250**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 042	
Produits des cessions d'éléments d'actif		35 600
TOTAL	**1 042**	**35 600**

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			**1 171 002**	**54 500**	**1 225 502**
Cumul exercices antérieurs			168 913		168 913
Dotations de l'exercice			109 555	6 237	115 792
Amortissements			**278 468**	**6 237**	**284 705**
Cumul exercices antérieurs		1 200 472	164 780		1 365 253
Exercice		107 812	124 476	6 960	239 248
Redevances payées		**1 308 284**	**289 256**	**6 960**	**1 604 500**
A un an au plus			187 674	11 929	199 603
A plus d'un an et cinq ans au plus			592 530	40 758	633 287
A plus de cinq ans			222 199		222 199
Redevances restant à payer			**1 002 402**	**52 687**	**1 055 089**
A un an au plus			2 499		2 499
A plus d'un an et cinq ans au plus				545	545
A plus de cinq ans			9 211		9 211
Valeur résiduelle			**11 710**	**545**	**12 255**
Montant pris en charge dans l'exercice					

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	160 071	160 071	160 071	160 071	160 071
Nombre d'actions ordinaires	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 202 884	6 726 697	8 534 258	6 713 056	6 865 531
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	325 022	433 345	575 918	532 979	543 786
Impôts sur les bénéfices	49 315	73 387	125 377	131 765	225 691
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	201 256	261 589	390 151	320 802	233 013
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	26,26	34,28	42,91	38,21	30,29
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	19,17	24,91	37,16	30,55	22,19
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	44	39	39	39	38
Montant de la masse salariale	1 136 067	1 215 201	1 242 255	1 242 434	1 273 378
Montant des sommes versées en avantages sociaux	377 074	390 709	445 366	429 892	462 315

GROUPE AFIGEC

Expert Comptable & Conseil