Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/12/2025 - 11189 - 1964 B 00004 - 576 450 043 - SERV

**SERV**
SASU au capital de 450 000 euros,
immatriculée au RCS de LE MANS sous le numéro 576 450 043,
dont le siège social est situé : ZI DE LUCEAU, ZI, 72500 LUCEAU

# PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq,
le trente juin,
à quinze heures,

Au siège, ZI DE LUCEAU 72500 LUCEAU

FILEC, EURL au capital de 524 560 euros (RCS PARIS 791 259 740) ayant son siège social sis 1 RUE DES MARRONNIERS, 1-3, 75016 PARIS et représentée par Monsieur Laurent JEANNEROD en sa qualité de Gérant

Propriétaire de la totalité des 1500 actions de 300 euros chacune émises par la société SERV,

Associée unique et seule Présidente de ladite société,

La réunion est présidée par la société EURL FILEC, représentée par Monsieur Laurent JEANNEROD.

Après lecture du rapport du Commissaire aux comptes de la société.

## 1. A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société EURL FILEC, représentée par Monsieur Laurent JEANNEROD, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

Elle a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus à la disposition du Commissaire aux comptes, dans les délais légaux.

L'associée unique a pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

## 2. A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Nomination de commissaire aux comptes ;
- Convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce ;
- Rémunération de la Présidente sur l'exercice écoulé ;
- Délégation de pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

## Première décision

L'associée unique, après lecture de son rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associée unique prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39, 4 du Code général des impôts.

## Deuxième décision

L'associée unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 361 480,83 euros.

L'associée unique rappelle en outre que le compte « autres réserves » présente un solde positif de 1 518 939,75 euros.

L'associée unique décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 300 000,00 euros, soit 200,00 euros pour chacune des 1500 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra le 31 octobre 2025 au plus tard.

Ce dividende sera prélevé à hauteur de 300 000,00 euros sur le résultat de l'exercice.

L'associée unique obtiendra son dividende de la manière suivante :

| BÉNÉFICIAIRE | NOMBRE DE TITRES | DIVIDENDES BRUTS | RÉGIME D'IMPOSITION |
|---|---|---|---|
| EURL FILEC | 1500 | 300 000,00 € | Régime mère-fille |
| **TOTAL** | 1500 | 300 000,00 € | |

Pour le solde de résultat net, soit 61 480,83 euros, il est décidé de l'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

Les postes comptables mouvementés s'établiront comme suit à l'issue de l'affectation du résultat :

| Postes | Valeurs à la date de clôture (31/12/2024) | Montants mouvementés | Valeurs après affectation |
|---|---|---|---|
| Réserve légale | 45 000,00 € | 0,00 € | 45 000,00 € |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Réserves réglementées | 1 386,40 € | 0,00 € | 1 386,40 € |
| Autres réserves | 1 518 939,75 € | 61 480,83 € | 1 580 420,58 € |
| Report à nouveau | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat net | 361 480,83 € | - 361 480,83 € | 0,00 € |
| Dividende brut avant répartition | 0,00 € (sauf acompte) | 300 000,00 € | 300 000,00 € |
| **TOTAL** | 1 926 806,98 € | 0,00 € | 1 926 806,98 € |

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice N-1 :**

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 750 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 500,00 euros

**Exercice N-2 :**

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 1 020,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 508 980,00 euros
- Soit montant total global par titre : 340,00 euros

**Exercice N-3 :**

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 1 020,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 508 980,00 euros
- Soit montant total global par titre : 340,00 euros

## Troisième décision

L'Assemblée Générale constate que le mandat de GLOBAL AUDIT arrive à expiration à l'issue de la présente assemblée.

Il est proposé de nommer, en remplacement, la société AUTEUIL AUDIT, domiciliée 34 rue Raynouard – 75 016 PARIS immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 524 282 993 en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, pour une durée de six exercices, conformément à l'article L.823-1 du Code de commerce.

Cette nomination prendra effet à compter de ce jour et expirera à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2030.

## Quatrième décision

L'associée unique précise qu'en application de l'article L227-10 al.4 du Code de commerce, la convention visée à l'article L227-10 du Code de commerce résumée ci-dessous, sera portée au registre des décisions de l'associée unique en annexe au présent procès-verbal.

*Convention poursuivie*

**1. FILEC**

Solde au 31 décembre 2024 : 1 942 997,85 euros.
Compte rémunéré à hauteur de 91 400,46 euros.
L'associée unique est concernée par cette convention, à savoir : Société EURL FILEC, représentée par Monsieur Laurent JEANNEROD.

## Cinquième décision

L'associée unique rappelle en tant que de besoin qu'elle n'a perçu aucune rémunération pour l'exercice de ses fonctions de Présidente au cours de l'exercice écoulé.

## Sixième décision

L'associée unique délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

**Société FILEC - Présidente**
**Monsieur Laurent JEANNEROD**

Zone de signature



**SERV**
SASU au capital de 450 000 euros,
immatriculée au RCS de LE MANS sous le numéro 576 450 043,
dont le siège social est situé : ZI DE LUCEAU, ZI, 72500 LUCEAU

# TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2025

## EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

L'associée unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 361 480,83 euros.

L'associée unique rappelle en outre que le compte « autres réserves » présente un solde positif de 1 518 939,75 euros.

L'associée unique décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 350 000,00 euros, soit 233,33 euros pour chacune des 1500 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra le 31 octobre 2025 au plus tard.

Ce dividende sera prélevé à hauteur de 300 000,00 euros sur le résultat de l'exercice.

L'associée unique obtiendra son dividende de la manière suivante :

| BÉNÉFICIAIRE | NOMBRE DE TITRES | DIVIDENDES BRUTS | RÉGIME D'IMPOSITION |
|---|---|---|---|
| EURL FILEC | 1500 | 300 000,00 € | Régime mère-fille |
| **TOTAL** | 1500 | 300 000,00 € | |

Pour le solde de résultat net, soit 61 480,83 euros, il est décidé de l'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

Les postes comptables mouvementés s'établiront comme suit à l'issue de l'affectation du résultat :

| Postes | Valeurs à la date de clôture (31/12/2024) | Montants mouvementés | Valeurs après affectation |
|---|---|---|---|
| Réserve légale | 45 000,00 € | 0,00 € | 45 000,00 € |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Réserves réglementées | 1 386,40 € | 0,00 € | 1 386,40 € |
| Autres réserves | 1 518 939,75 € | 61 480,83 € | 1 580 420,58 € |
| Report à nouveau | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat net | 361 480,83 € | - 361 480,83 € | 0,00 € |
| Dividende brut avant répartition | 0,00 € | 300 000,00 € | 300 000,00 € |
| **TOTAL** | 1 926 806,98 € | 0,00 € | 1 926 806,98 € |

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice N-1 :**

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 750 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 500,00 euros

**Exercice N-2 :**

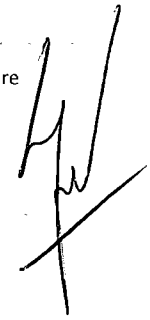
- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 1 020,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 508 980,00 euros
- Soit montant total global par titre : 340,00 euros

**Exercice N-3 :**

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 1 020,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 508 980,00 euros
- Soit montant total global par titre : 340,00 euros

**La Présidente**

Zone de signature



Certifié conforme

**SERV**
SASU au capital de 450 000 euros,
immatriculée au RCS de LE MANS sous le numéro 576 450 043,
dont le siège social est situé : ZI DE LUCEAU, ZI, 72500 LUCEAU

# RAPPORT DE GESTION
# APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
# CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

La soussignée, FILEC, associée unique et Présidente de la société, représentée dans ces fonctions par Monsieur Laurent JEANNEROD, a, conformément aux dispositions légales et statutaires et en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société au cours de l'exercice écoulé.

## ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

### Résumé de l'activité au cours de l'exercice écoulé

A l'issue de l'exercice clos le 31 décembre 2024, aucune progression du chiffre d'affaires n'est relevée.

Les charges d'exploitation ont pour leur part été maîtrisées. Elles ont en effet diminué de - 2,45 %.

L'exercice se clôture par un résultat d'exploitation bénéficiaire.

Le résultat net est bénéficiaire à l'issue de l'exercice.

### Evènements importants survenus au cours de l'exercice

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt innovation d'un montant total de 20.848 € au titre de l'exercice.

Aucun autre évènement majeur n'est à rapporter.

### Analyse objective de l'évolution des affaires, des résultats et de la situation financière de la société (L225-100-1 Code de commerce sur renvoi de l'article L223-26 al 6 dudit code)

L'analyse de l'évolution des affaires de la société a été présentée ci-avant et sera complétée au chapitre « Examen des comptes et résultats ». Afin de faciliter la compréhension du lecteur, ces analyses seront assorties d'une présentation de l'évolution des indicateurs clés des principaux postes du compte de résultat.

### Activités en matière de recherche et de développement

Notre Société n'a comptabilisé aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

### Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Aucun évènement majeur n'est à rapporter depuis la clôture de l'exercice.

### Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Les objectifs pour l'exercice en cours sont de continuer à développer l'activité tout en maitrisant nos charges.

# RÉSULTATS - AFFECTATION

## Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 7 634 216 euros, contre 8 268 604 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 1 140 232 euros, contre 997 541 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des achats de marchandises et variations de stocks s'élève à 25 763 euros, contre 14 954 euros pour l'exercice précédent.

Il représente 53,64 % des ventes réalisées au cours de l'exercice écoulé, contre 34,85 % à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des achats de matières premières et variations de stocks s'élève à 1 444 495 euros, contre 1 569 735 euros à la clôture du précédent exercice. Il représente 18,31 % de la production générée au cours de l'exercice écoulé, contre 17,19 % à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2 888 633 euros, contre 3 262 519 euros pour l'exercice précédent.

Il représente 37,84 % du chiffre d'affaires réalisé, contre 39,46 % du chiffre d'affaires de l'an passé.

Les charges externes ont ainsi été maîtrisées.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 84 759 euros.

Les rémunérations, charges incluses, s'établissent à 2 809 696 euros, contre 2 568 053 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des dotations d'exploitation s'élève à 985 120 euros, contre 956 931 euros pour l'exercice précédent.

Le montant des autres charges s'élève à 14 558 euros, contre 21 euros pour l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 8 253 024 euros, contre 8 460 510 euros pour l'exercice précédent.

Elles représentent 108,11 % du chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice, contre 102,32 % du chiffre d'affaires comptabilisé l'an passé.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 521 424 euros, contre 805 636 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier ressort pour l'exercice à - 91 648 euros, contre - 76 221 euros pour l'exercice précédent.

Quant au résultat courant avant impôts, il s'établit à 429 776 euros, contre 729 415 euros pour l'exercice précédent.

En outre la société enregistre un résultat exceptionnel de 23 920 euros, contre 232 979 euros pour l'exercice précédent.

L'impôt sur les sociétés ressort à la clôture de l'exercice à un montant de 92 215 euros, contre 166 556 euros à l'issue de l'exercice précédent.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 se solde par un bénéfice de 361 481 euros, contre un bénéfice de 795 838 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat net dégagé enregistre ainsi une diminution de - 54,58 %.

Au 31 décembre 2024, le total du bilan de la Société s'élevait à 5 656 111 euros, contre 5 818 599 euros pour l'exercice précédent.

## Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 361 480,83 euros.

Le compte « autres réserves » présente un solde positif de 1 518 939,75 euros.

Il est proposé de distribuer un dividende de 300 000,00 euros, soit 233,33 euros pour chacune des 1500 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra le 31 octobre 2025 au plus tard.

Ce dividende serait prélevé à hauteur de 300 000,00 euros sur le résultat de l'exercice.

L'associée unique obtiendrait son dividende de la manière suivante :

| BÉNÉFICIAIRE | NOMBRE DE TITRES | DIVIDENDES BRUTS | RÉGIME D'IMPOSITION |
|---|---|---|---|
| EURL FILEC | 1500 | 300 000,00 € | Régime mère-fille |
| TOTAL | 1500 | 300 000,00 € | |

Pour le solde de résultat net, soit 61 480,83 euros, il est proposé de l'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

À l'issue de l'affectation du résultat, les postes comptables mouvementés s'établiraient comme suit :

| Postes | Valeurs à la date de clôture (31/12/2024) | Montants mouvementés | Valeurs après affectation |
|---|---|---|---|
| Réserve légale | 45 000,00 € | 0,00 € | 45 000,00 € |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Réserves réglementées | 1 386,40 € | 0,00 € | 1 386,40 € |
| Autres réserves | 1 518 939,75 € | 61 480,83 € | 1 580 420,58 € |
| Report à nouveau | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Résultat net | 361 480,83 € | - 361 480,83 € | 0,00 € |
| Dividende brut avant répartition | 0,00 € | 300 000,00 € | 300 000,00 € |
| TOTAL | 1 926 806,98 € | 0,00 € | 1 926 806,98 € |

## Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice N-1 :**

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 750 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 500,00 euros

**Exercice N-2 :**

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 1 020,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 508 980,00 euros
- Soit montant total global par titre : 340,00 euros

**Exercice N-3 :**

- Montant brut total des distributions éligibles à l'abattement de 40 % : 1 020,00 euros
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 508 980,00 euros
- Soit montant total global par titre : 340,00 euros

## Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal

## Nomination de commissaires aux comptes

L'Assemblée Générale constate que le mandat de GLOBAL AUDIT arrive à expiration à l'issue de la présente assemblée.

Il est proposé de nommer, en remplacement, la société AUTEUIL AUDIT, domiciliée 34 rue Raynouard – 75 016 PARIS immatriculée au RCS de PARIS sous le numéro 524 282 993 en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, pour une durée de six exercices, conformément à l'article L.823-1 du Code de commerce.

Cette nomination prendra effet à compter de ce jour et expirera à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025.

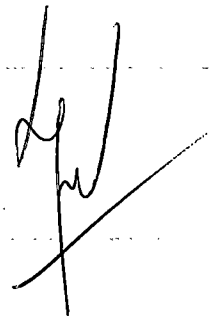
## Succursales de la société

En application de l'article L232-1 du Code de commerce, il est rappelé que la société n'exploite aucune succursale en dehors de l'établissement principal.

---

Je vous invite à adopter le texte des décisions qui sont soumises à votre décision.

**Société FILEC**
**Présidente**



Certifié Conforme à l'original

# Bilan Actif

| | | 31/12/2024 | | | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | 238 424 | 238 424 | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 382 022 | 376 264 | 5 758 | 9 123 |
| | Fonds commercial (1) | 225 000 | | 225 000 | 225 000 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | 54 373 | 54 373 | | |
| | Constructions | 20 675 | 5 043 | 15 633 | 16 481 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 1 188 171 | 1 013 393 | 174 778 | 205 002 |
| | Autres immobilisations corporelles | 968 406 | 778 803 | 189 603 | 146 872 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations évaluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | 9 134 | | 9 134 | 9 134 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 5 206 | | 5 206 | 4 776 |
| | **TOTAL (II)** | **3 091 411** | **2 466 300** | **625 111** | **616 389** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | 1 307 743 | 159 064 | 1 148 679 | 1 021 159 |
| | En-cours de production de biens | 2 753 678 | | 2 753 678 | 2 449 326 |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | 662 414 | (662 414) | (638 226) |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | 62 232 |
| | **CREANCES (3)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 1 532 145 | 20 276 | 1 511 869 | 1 839 107 |
| | Autres créances | 178 889 | | 178 889 | 47 978 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT** | | | | |
| | **DISPONIBILITES** | 65 837 | | 65 837 | 338 458 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 34 461 | | 34 461 | 82 176 |
| | **TOTAL (III)** | **5 872 753** | **841 753** | **5 031 000** | **5 202 210** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VI)** | **8 964 164** | **3 308 053** | **5 656 111** | **5 818 599** |

| | | |
|---|---|---|
| (1) dont droit au bail | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | 4 776 |
| (3) dont créances à plus d'un an | 22 552 | |

# Bilan Passif

| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 450 000 | 450 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 45 000 | 45 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | 1 386 | 1 386 |
| | Autres réserves | 1 518 940 | 1 473 102 |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice** | **361 481** | **795 838** |
| | Subventions d'investissement | 48 098 | 68 709 |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **2 424 905** | **2 834 035** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES (1) | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 3 755 | 2 203 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 2 034 398 | 1 342 748 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 53 040 |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 640 283 | 1 002 661 |
| | Dettes fiscales et sociales | 542 417 | 555 420 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 10 352 | 28 493 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | |
| | **Total des dettes** | **3 231 206** | **2 984 564** |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **5 656 111** | **5 818 599** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 361 480,83 | 795 837,58 |
| (1) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 3 231 206 | 2 931 524 |
| (2) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 3 755 | 2 203 |
| (3) | Dont emprunts participatifs | | |

# ANNEXES

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 656 111** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 798 388** euros et un total **charges** de **8 436 907** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **361 481** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt innovation d'un montant de 20.848€ au titre de l'exercice.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|---|---|---|
| Construction | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 5 à 20 ans |
| Installations techniques | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Mobilier | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Brevets, licences et logiciels | Linéaire | 1 à 3 ans |

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres de participation sont évalués chaque année selon la méthode retenue par le groupe dans le cadre de ses acquisitions pour comparaison avec leur valeur à l'actif des comptes.

En raison de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice, les titres immobilisés ne nécessitent pas d'être dépréciés.

**Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat mpyen pondéré.

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la

# Règles et Méthodes Comptables

valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

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

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7.358 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7.358 euros

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 301.133 euros.
La dette actuarielle est déterminée à partir des paramétres généraux suivants :
- Âge de départ à la retraite : entre 60 et 67 ans
- Table de mortalité : INSEE 2021
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 3.35%
- Turn over : faible
- Taux de progression des salaires : 1 %
- Taux de charges : 40 % pour les non cadres, 45% pour les cadres

# Règles et Méthodes Comptables

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

**Effectif moyen**

| | Personnel salarié |
|---|---|
| Cadres | 6 |
| Agents de maitrise et techniciens | 12 |
| Employés | 3 |
| Ouvriers | 27 |
| Total | 48 |

# Immobilisations

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 238 424 | | | | | 238 424 |
| | Autres | 601 005 | | 6 017 | | | 607 022 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **839 429** | | **6 017** | | | **845 446** |
| CORPORELLES | Terrains | 54 373 | | | | | 54 373 |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | 20 675 | | | | | 20 675 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 133 497 | | 54 674 | | | 1 188 171 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 369 766 | | 31 108 | | | 400 874 |
| | Matériel de transport | 194 465 | | 32 154 | | 13 591 | 213 029 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 317 904 | | 36 598 | | | 354 502 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 090 681** | | **154 535** | | **13 591** | **2 231 625** |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 9 134 | | | | | 9 134 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 4 776 | | 500 | | 70 | 5 206 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **13 910** | | **500** | | **70** | **14 340** |
| | **TOTAL** | **2 944 020** | | **161 052** | | **13 661** | **3 091 411** |

# Amortissements

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | 238 424 | | | 238 424 |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 366 882 | 9 382 | | 376 264 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **605 306** | **9 382** | | **614 688** |
| CORPORELLES | Terrains | 54 373 | | | 54 373 |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 4 194 | 849 | | 5 043 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 928 495 | 84 899 | | 1 013 393 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 302 286 | 14 161 | | 316 447 |
| | Matériel de transport | 132 942 | 27 940 | 13 591 | 147 292 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 300 036 | 15 029 | | 315 064 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **1 722 326** | **142 877** | **13 591** | **1 851 612** |
| | **TOTAL** | **2 327 631** | **152 259** | **13 591** | **2 466 300** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Fonds Commercial

| | 31/12/2024 | Observations |
|---|---|---|
| Achetés avec protection juridique | | |
| Eléments acquis du fonds de commerce | 225 000 | |
| Fonds commerciaux réévalués | | |
| Fonds commerciaux reçus en apport | | |
| **TOTAL** | **225 000** | |

# Stocks et En-cours

| | 31/12/2024 | Début exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Marchandises** | | | | |
| Marchandises revendues en l'état | | | | |
| **Approvisionnements** | | | | |
| Matières premières | 1 307 743 | 1 177 844 | 129 899 | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| **TOTAL I** | **1 307 743** | **1 177 844** | **129 899** | |
| **Production** | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL II** | | | | |
| **Production en cours** | | | | |
| Produits | 2 753 678 | 2 449 326 | 304 352 | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL III** | **2 753 678** | **2 449 326** | **304 352** | |
| **Production stockée ( Total II + Total III )** | | | **304 352** | |

# Créances et Dettes

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 5 206 | | 5 206 |
| | Clients douteux ou litigieux | 22 552 | | 22 552 |
| | Autres créances clients | 1 509 593 | 1 509 593 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 147 811 | 147 811 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 15 023 | 15 023 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 500 | 500 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 15 555 | 15 555 | |
| | Charges constatées d'avances | 34 461 | 34 461 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 750 701** | **1 722 943** | **27 758** |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

| | | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 3 755 | 3 755 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 640 283 | 640 283 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 159 827 | 159 827 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 352 555 | 352 555 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 7 013 | 7 013 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 23 023 | 23 023 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 2 034 398 | 2 034 398 | | |
| | Autres dettes | 10 352 | 10 352 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **3 231 206** | **3 231 206** | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

# Capital social

| | 31/12/2024 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 1 500,00 | 300,0000 | 450 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **1 500,00** | **300,0000** | **450 000,00** |

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | 794 912 | 821 478 | 794 912 | 821 478 |
| | Sur comptes clients | 28 868 | 11 383 | 19 975 | 20 276 |
| | Autres | 7 123 | | 7 123 | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **830 902** | **832 861** | **822 010** | **841 753** |
| | **TOTAL GENERAL** | **830 902** | **832 861** | **822 010** | **841 753** |
| | Dont dotations et reprises - d'exploitation | | 832 861 | 822 010 | |
| | Dont dotations et reprises - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises - exceptionnelles | | | | |
| | Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | |

# Produits à recevoir

| | | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **43 363** |
| **Autres créances clients** | | **37 682** |
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 37 682 | |
| **Autres créances** | | **5 681** |
| AVOIR A RECEVOIR | 5 181 | |
| ETAT SUBVENTION A RECEVOIR | 500 | |

# Charges à payer

| | | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **408 735** |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **2 027** |
| INTERETS COURUS A PAYER | 2 027 | |
| **Emprunts et dettes financières divers** | | **91 400** |
| INT.COURUS ASSOCIES-COMPTE COURANT | 91 400 | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **60 857** |
| FRS FACTURES NON PARVENUES | 60 857 | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **251 741** |
| DETTES PROVISIONNEES CONGES PA | 148 648 | |
| CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA | 60 718 | |
| AUTRES CHARGES A PAYER | 35 819 | |
| ETAT CHARGES A PAYER | 6 556 | |
| **Autres dettes** | | **2 710** |
| CLIENTS AVOIRS A ETABLIR | 2 710 | |

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **34 461** |
| CHARGES A CHEVAL SUR DEUX EXERCICES | | 34 461 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **34 461** |

# Crédit-Bail

| | | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| VALEUR D'ORIGINE | | | | 685 000 | | 685 000 |
| AMORTISSEMENTS | Cumul exercices antérieurs | | | | | |
| | Dotation exercice | | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| REDEVANCES PAYEES | Cumul exercices antérieurs | | | 325 765 | | 325 765 |
| | Redevances Exercice | | | 139 466 | | 139 466 |
| | TOTAL | | | 465 231 | | 465 231 |
| REDEV. RESTANT A PAYER | à 1 an au plus | | | 101 249 | | 101 249 |
| | entre 1 et 5 ans | | | 130 851 | | 130 851 |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | 232 100 | | 232 100 |
| VALEUR RESIDUELLE | à 1 an au plus | | | 2 850 | | 2 850 |
| | entre 1 et 5 ans | | | 4 000 | | 4 000 |
| | à plus de 5 ans | | | | | |
| | TOTAL | | | 6 850 | | 6 850 |
| MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE | | | | 13 466 | | 13 466 |