

**RIEL Jean-Jacques**  
EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**SAMUP**

21 B rue Victor MASSE  
75009 PARIS 09

*Dossier financier de l'exercice*  
*Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

*Activité principale de l'entreprise :*

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAMUP** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 372 716 euros

**Chiffre d'affaires :** 170 767 euros

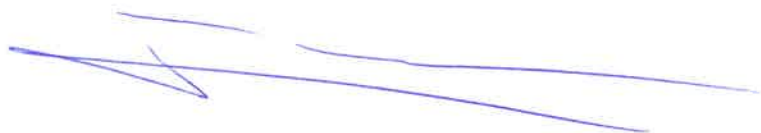
**Résultat net comptable :** 20 572 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à montlhery  
Le 12/09/2025

Signature



## Bilan Actif

|                                 |                                                    | 31/12/2024     |                   |                | 31/12/2023     |
|---------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                 |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| Capital souscrit non appelé (I) |                                                    |                |                   |                |                |
| ACTIF IMMOBILISE                | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|                                 | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|                                 | Frais de développement                             |                |                   |                |                |
|                                 | Concessions brevets droits similaires              |                |                   |                |                |
|                                 | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |                |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |                |
|                                 | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|                                 | Terrains                                           |                |                   |                |                |
|                                 | Constructions                                      | 49 546         | 49 546            |                |                |
| ACTIF IMMOBILISE                | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                |                   |                |                |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                 | 532 041        | 165 072           | 366 969        | 333 110        |
|                                 | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |                |
|                                 | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |                |
|                                 | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |                |
|                                 | Autres participations                              |                |                   |                |                |
|                                 | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |                |
|                                 | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |                |
|                                 | Prêts                                              |                |                   |                |                |
|                                 | Autres immobilisations financières                 |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL (II)</b>               |                                                    | <b>581 587</b> | <b>214 618</b>    | <b>366 969</b> | <b>333 110</b> |
| ACTIF CIRCULANT                 | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|                                 | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |                |
|                                 | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |                |
|                                 | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|                                 | Marchandises                                       |                |                   |                |                |
|                                 | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                |                   |                |                |
|                                 | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
|                                 | Créances clients et comptes rattachés              |                |                   |                |                |
|                                 | Autres créances                                    | 197            |                   | 197            |                |
| ACTIF CIRCULANT                 | Capital souscrit appelé, non versé                 |                |                   |                |                |
|                                 | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                |                   |                |                |
|                                 | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 5 550          |                   | 5 550          | 45 167         |
|                                 | Charges constatées d'avance                        |                |                   |                |                |
|                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>5 746</b>   |                   | <b>5 746</b>   | <b>45 167</b>  |
|                                 | <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                   |                |                   |                |                |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                |                   |                |                |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (V)        |                |                   |                |                |
|                                 | Ecart de conversion actif (VI)                     |                |                   |                |                |
|                                 | <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                        | <b>587 334</b> | <b>214 618</b>    | <b>372 716</b> | <b>378 277</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

|                                                                              |                                                                                                     | 31/12/2024     | 31/12/2023     |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation |                |                |
|                                                                              | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                |                |
|                                                                              | Réserve légale                                                                                      | 300 591        | 295 994        |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                |                |
|                                                                              | Réserves réglementées                                                                               |                |                |
|                                                                              | Autres réserves                                                                                     |                |                |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                    |                |                |
|                                                                              | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>20 572</b>  | <b>4 597</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                        |                |                |
|                                                                              | Provisions réglementées                                                                             |                |                |
|                                                                              | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>321 163</b> | <b>300 591</b> |
| Autres fonds propres                                                         | Produits des émissions de titres participatifs                                                      |                |                |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                               |                |                |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                |                |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                                                             |                |                |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                             |                |                |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                |                |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                |                |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                        |                |                |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 209            |                |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (3)                                                           | 2 000          |                |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    |                |                |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 33 756         | 45 471         |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 15 587         | 32 216         |
|                                                                              | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                |                |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                |                |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                       |                |                |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                |                |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>51 553</b>  | <b>77 686</b>  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif                                                                          |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                                                                     | <b>372 716</b> | <b>378 277</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                                                     | 20 572,24      | 4 597,07       |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                                     | 51 553         | 77 686         |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                                     | 209            |                |
| (3) Dont emprunts participatifs                                              |                                                                                                     |                |                |

## Compte de Résultat 1/2

|                                       |                                                                 |             | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
|                                       |                                                                 |             | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | France                                                          | Exportation |            |            |
|                                       | Ventes de marchandises                                          |             |            |            |
|                                       | Production vendue (Biens)                                       |             |            |            |
|                                       | Production vendue (Services et Travaux)                         | 170 767     | 170 767    | 162 843    |
|                                       | Montant net du chiffre d'affaires                               | 170 767     | 170 767    | 162 843    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION               | Production stockée                                              |             |            |            |
|                                       | Production immobilisée                                          |             |            |            |
|                                       | Subventions d'exploitation                                      |             |            |            |
|                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |             |            |            |
|                                       | Autres produits                                                 |             | 76 211     | 66 755     |
| Total des produits d'exploitation (1) |                                                                 |             | 246 978    | 229 598    |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Achats de marchandises                                          |             |            |            |
|                                       | Variation de stock                                              |             |            |            |
|                                       | Achats de matières et autres approvisionnements                 |             |            |            |
|                                       | Variation de stock                                              |             |            |            |
|                                       | Autres achats et charges externes                               |             | 91 390     | 137 031    |
|                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                           |             | 17 349     | 13 629     |
|                                       | Salaires et traitements                                         |             | 50 132     | 47 852     |
|                                       | Charges sociales du personnel                                   |             | 17 880     | 17 520     |
|                                       | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |             |            |            |
|                                       | Dotations aux amortissements :                                  |             |            |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |             | 45 174     | 36 389     |
|                                       | - charges d'exploitation à répartir                             |             |            |            |
|                                       | Dotations aux dépréciations :                                   |             |            |            |
|                                       | - sur immobilisations                                           |             |            |            |
|                                       | - sur actif circulant                                           |             |            |            |
| CHARGES D'EXPLOITATION                | Dotations aux provisions                                        |             |            |            |
|                                       | Autres charges                                                  |             | (2 016)    | 1          |
| Total des charges d'exploitation (2)  |                                                                 |             | 219 909    | 252 423    |
| RESULTAT D'EXPLOITATION               |                                                                 |             | 27 068     | (22 826)   |

## Compte de Résultat 2/2

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31/12/2024     | 31/12/2023      |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>27 068</b>  | <b>(22 826)</b> |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré                                                                                                                                                                                                                                |                |                 |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)<br>Autres intérêts et produits assimilés (3)<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement |                |                 |
|                                                        | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                 |
| CHARGES FINANCIÈRES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (4)<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                                  |                |                 |
|                                                        | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                 |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                 |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>27 068</b>  | <b>(22 826)</b> |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                                   |                | 33 924          |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |                | <b>33 924</b>   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                                   |                | 5 690           |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                | <b>5 690</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                | <b>28 234</b>   |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6 496          | 811             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>246 978</b> | <b>263 522</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>226 405</b> | <b>258 924</b>  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>20 572</b>  | <b>4 597</b>    |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                 |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                 |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                 |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                 |

## Détail de l'Actif

|                                           | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois    | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | Variations      | %             |
|-------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| Capital souscrit non appelé               |                          |               |                          |               |                 |               |
| <b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>    | <b>366 969</b>           | <b>98,46</b>  | <b>333 110</b>           | <b>88,06</b>  | <b>33 860</b>   | <b>10,16</b>  |
| <b>Constructions</b>                      |                          |               |                          |               |                 |               |
| IMMEUBLES 21B RUE VICTOR MASSE            | 49 546                   | 13,29         | 49 546                   | 13,10         |                 |               |
| AMORTISSEMENT IMMEUBLE 21B RUE VICTOR MA  | (49 546)                 | -13,29        | (49 546)                 | -13,10        |                 |               |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b> | <b>366 969</b>           | <b>98,46</b>  | <b>333 110</b>           | <b>88,06</b>  | <b>33 860</b>   | <b>10,16</b>  |
| INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, A   | 530 552                  | 142,35        | 451 519                  | 119,36        | 79 033          | 17,50         |
| MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE        | 1 489                    | 0,40          | 1 489                    | 0,39          |                 |               |
| AMORTISSEMENT AGENCEMENTS TRAVAUX         | (163 584)                | -43,89        | (118 410)                | -31,30        | (45 174)        | -38,15        |
| AMORTISSEMENT MATEIEL DE BUREAU ET INFO   | (1 488)                  | -0,40         | (1 488)                  | -0,39         |                 |               |
| <b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>    | <b>5 746</b>             | <b>1,54</b>   | <b>45 167</b>            | <b>11,94</b>  | <b>(39 421)</b> | <b>-87,28</b> |
| <b>Autres créances</b>                    | <b>197</b>               | <b>0,05</b>   |                          |               | <b>197</b>      |               |
| Personnel-Rémunérations dues              | 197                      | 0,05          |                          |               | 197             |               |
| <b>Disponibilités</b>                     | <b>5 550</b>             | <b>1,49</b>   | <b>45 167</b>            | <b>11,94</b>  | <b>(39 618)</b> | <b>-87,71</b> |
| CREDIT COOPERATIF                         | 709                      | 0,19          | 3 675                    | 0,97          | (2 967)         | -80,72        |
| CREDIT COOPERATIF N°2                     |                          |               | 3 358                    | 0,89          | (3 358)         | -100,00       |
| CREDIT MUTUEL                             | 2 648                    | 0,71          | 34 021                   | 8,99          | (31 373)        | -92,22        |
| Chèques postaux                           | 257                      | 0,07          | 2 150                    | 0,57          | (1 892)         | -88,03        |
| CAISSE                                    | 1 936                    | 0,52          | 1 963                    | 0,52          | (28)            | -1,40         |
| <b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>               | <b>372 716</b>           | <b>100,00</b> | <b>378 277</b>           | <b>100,00</b> | <b>(5 561)</b>  | <b>-1,47</b>  |

## Détail du Passif

|                                                        | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois    | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | Variations      | %             |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Capitaux propres</b>                      | <b>321 163</b>           | <b>86,17</b>  | <b>300 591</b>           | <b>79,46</b>  | <b>20 572</b>   | <b>6,84</b>   |
| Réserve légale                                         | 300 591                  | 80,65         | 295 994                  | 78,25         | 4 597           | 1,55          |
| RESERVE LEGALE                                         | 300 591                  | 80,65         | 295 994                  | 78,25         | 4 597           | 1,55          |
| Résultat de l'exercice                                 | 20 572                   | 5,52          | 4 597                    | 1,22          | 15 975          | 347,51        |
| <b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>                 |                          |               |                          |               |                 |               |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                |                          |               |                          |               |                 |               |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                     | <b>51 553</b>            | <b>13,83</b>  | <b>77 686</b>            | <b>20,54</b>  | <b>(26 134)</b> | <b>-33,64</b> |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 209                      | 0,06          |                          |               | 209             |               |
| CREDIT COOPERATIF N°2                                  | 179                      | 0,05          |                          |               | 179             |               |
| Chèques postaux (CAISSE SEC)                           | 30                       | 0,01          |                          |               | 30              |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 2 000                    | 0,54          |                          |               | 2 000           |               |
| DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS                         | 2 000                    | 0,54          |                          |               | 2 000           |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 33 756                   | 9,06          | 45 471                   | 12,02         | (11 715)        | -25,76        |
| Collectif fournisseurs créditeurs                      | 27 756                   | 7,45          | 39 471                   | 10,43         | (11 715)        | -29,68        |
| Fact.non parv. -Frss                                   | 6 000                    | 1,61          | 6 000                    | 1,59          |                 |               |
| Dettes fiscales et sociales                            | 15 587                   | 4,18          | 32 216                   | 8,52          | (16 628)        | -51,62        |
| Sécurité sociale                                       | 2 429                    | 0,65          | 3 153                    | 0,83          | (724)           | -22,96        |
| retraite                                               | 510                      | 0,14          | 666                      | 0,18          | (155)           | -23,33        |
| tickets restaurants                                    | 1 963                    | 0,53          | 158                      | 0,04          | 1 805           | N/S           |
| AUTRES ORGANISMES SOCIAUX                              |                          |               | 351                      | 0,09          | (351)           | -100,00       |
| FORMATION                                              |                          |               | 1 959                    | 0,52          | (1 959)         | -100,00       |
| TAXE SUR LES SALAIRES                                  | 3 992                    | 1,07          | 9 638                    | 2,55          | (5 646)         | -58,58        |
| prélèvements à la source                               | 197                      | 0,05          | 234                      | 0,06          | (37)            | -15,99        |
| Etat-Impôts sur les bénéfices                          | 6 496                    | 1,74          | 7 990                    | 2,11          | (1 494)         | -18,70        |
| ETAT CHARGE A PAYER                                    |                          |               | 8 067                    | 2,13          | (8 067)         | -100,00       |
| <b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>                           | <b>372 716</b>           | <b>100,00</b> | <b>378 277</b>           | <b>100,00</b> | <b>(5 561)</b>  | <b>-1,47</b>  |

## Détail du Compte de Résultat

|                                                        | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois    | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | Variations      | %             |
|--------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>               | <b>246 978</b>           | <b>144,63</b> | <b>229 598</b>           | <b>140,99</b> | <b>17 380</b>   | <b>7,57</b>   |
| Ventes de marchandises                                 |                          |               |                          |               |                 |               |
| Production vendue Biens                                |                          |               |                          |               |                 |               |
| Production vendue Services + Travaux                   | 170 767                  | 100,00        | 162 843                  | 100,00        | 7 924           | 4,87          |
| Production vendue Services FRANCE                      | 170 767                  | 100,00        | 162 843                  | 100,00        | 7 924           | 4,87          |
| LOCATIONS DIVERSES                                     | 170 767                  | 100,00        | 162 843                  | 100,00        | 7 924           | 4,87          |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>               | <b>170 767</b>           | <b>100,00</b> | <b>162 843</b>           | <b>100,00</b> | <b>7 924</b>    | <b>4,87</b>   |
| Autres produits d'exploitation                         | 76 211                   | 44,63         | 66 755                   | 40,99         | 9 456           | 14,16         |
| COTISATIONS                                            | 76 211                   | 44,63         | 66 725                   | 40,98         | 9 485           | 14,22         |
| Produits divers gest.courante                          |                          |               | 30                       | 0,02          | (30)            | -100,00       |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                | <b>219 909</b>           | <b>128,78</b> | <b>252 423</b>           | <b>155,01</b> | <b>(32 514)</b> | <b>-12,88</b> |
| Autres achats et charges externes                      | 91 390                   | 53,52         | 137 031                  | 84,15         | (45 641)        | -33,31        |
| FOURNITURES NON STOCK.                                 | 10 728                   | 6,28          | 14 068                   | 8,64          | (3 340)         | -23,74        |
| FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIPEMENT                  | 1 399                    | 0,82          | 1 335                    | 0,82          | 65              | 4,84          |
| FOURNITURES ADMINISTRATIVES                            | 838                      | 0,49          | 1 470                    | 0,90          | (632)           | -43,01        |
| REDEVANCES DE CREDIT BAIL                              |                          |               | 1 003                    | 0,62          | (1 003)         | -100,00       |
| PRIMES D'ASSURANCE                                     | 1 193                    | 0,70          | 1 101                    | 0,68          | 92              | 8,38          |
| DOCUMENTATION GENERALE                                 | 2 349                    | 1,38          | 3 921                    | 2,41          | (1 571)         | -40,08        |
| HONORAIRES                                             | 56 542                   | 33,11         | 83 458                   | 51,25         | (26 916)        | -32,25        |
| FRAIS D'ACTE                                           |                          |               | 134                      | 0,08          | (134)           | -100,00       |
| DIVERS                                                 | 11 589                   | 6,79          | 9 155                    | 5,62          | 2 434           | 26,59         |
| PUBLICITE RELATION PUBLIQUES                           | 60                       | 0,04          |                          |               | 60              |               |
| FOIRES ET EXPOSITIONS                                  |                          |               | 4 601                    | 2,83          | (4 601)         | -100,00       |
| DIVERS (POURBOIRES, DONS)                              |                          |               | 42                       | 0,03          | (42)            | -100,00       |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS                                | 704                      | 0,41          | 807                      | 0,50          | (103)           | -12,70        |
| RECEPTIONS                                             | 1 494                    | 0,88          | 883                      | 0,54          | 611             | 69,18         |
| FRAIS POSTAUX ET TELECOMS                              | 4 033                    | 2,36          | 7 777                    | 4,78          | (3 744)         | -48,14        |
| SERVICES BANCAIRES                                     | 459                      | 0,27          | 1 277                    | 0,78          | (818)           | -64,06        |
| COTISATION                                             |                          |               | 6 000                    | 3,68          | (6 000)         | -100,00       |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>           | <b>17 349</b>            | <b>10,16</b>  | <b>13 629</b>            | <b>8,37</b>   | <b>3 720</b>    | <b>27,29</b>  |
| FORMATION PROFESSIONNELLE                              |                          |               | 376                      | 0,23          | (376)           | -100,00       |
| IMPOTS TAXES SUR REMUNERATION                          | 1 276                    | 0,75          |                          |               | 1 276           |               |
| TAXES FONCIERES                                        | 5 807                    | 3,40          | 13 116                   | 8,05          | (7 309)         | -55,73        |
| AUTRES IMPOTS LOCAUX                                   | 137                      | 0,08          | 137                      | 0,08          |                 |               |
| AUTRES IMPOTS DIRECTS                                  | 10 129                   | 5,93          |                          |               | 10 129          |               |
| <b>Salaires et traitements</b>                         | <b>50 132</b>            | <b>29,36</b>  | <b>47 852</b>            | <b>29,39</b>  | <b>2 280</b>    | <b>4,76</b>   |
| REMUNERATION DU PERSONNEL                              | 49 098                   | 28,75         | 46 112                   | 28,32         | 2 986           | 6,48          |
| INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS                         | 1 034                    | 0,61          | 1 740                    | 1,07          | (706)           | -40,58        |
| <b>Charges sociales du personnel</b>                   | <b>17 880</b>            | <b>10,47</b>  | <b>17 520</b>            | <b>10,76</b>  | <b>360</b>      | <b>2,05</b>   |
| COTISATIONS URSSAF                                     | 13 769                   | 8,06          | 13 202                   | 8,11          | 567             | 4,30          |
| COTISATIONS RETRAITE                                   | 2 517                    | 1,47          | 2 737                    | 1,68          | (220)           | -8,04         |
| AUTRES CHARGES DE PERSONNEL                            | 1 594                    | 0,93          | 1 581                    | 0,97          | 13              | 0,80          |
| <b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b> | <b>45 174</b>            | <b>26,45</b>  | <b>36 389</b>            | <b>22,35</b>  | <b>8 784</b>    | <b>24,14</b>  |
| Compte n° 6811200                                      | 45 174                   | 26,45         | 36 389                   | 22,35         | 8 784           | 24,14         |

## Détail du Compte de Résultat

|                                                         | 01/01/2024<br>31/12/2024 | 12<br>mois | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois | Variations | %       |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| <b>Autres charges de gestion courante</b>               | (2 016)                  | -1,18      | 1                        |            | (2 017)    | N/S     |
| CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE                    | (2 016)                  | -1,18      | 1                        |            | (2 017)    | N/S     |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                          | 27 068                   | 15,85      | (22 826)                 | -14,02     | 49 894     | 218,59  |
| <b>Total des produits financiers</b>                    |                          |            |                          |            |            |         |
| <b>Total des charges financières</b>                    |                          |            |                          |            |            |         |
| <b>Résultat financier</b>                               |                          |            |                          |            |            |         |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                    | 27 068                   | 15,85      | (22 826)                 | -14,02     | 49 894     | 218,59  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                 |                          |            | 33 924                   | 20,83      | (33 924)   | -100,00 |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> |                          |            | 33 924                   | 20,83      | (33 924)   | -100,00 |
| SUBVENTIONS D'EQUILIBRE.                                |                          |            | 33 924                   | 20,83      | (33 924)   | -100,00 |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                |                          |            | 5 690                    | 3,49       | (5 690)    | -100,00 |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> |                          |            | 5 690                    | 3,49       | (5 690)    | -100,00 |
| Chrgs excep. / ex. antérieur                            |                          |            | 5 690                    | 3,49       | (5 690)    | -100,00 |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                            |                          |            | 28 234                   | 17,34      | (28 234)   | -100,00 |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>                         | 6 496                    | 3,80       | 811                      | 0,50       | 5 685      | 700,99  |
| Impôts sur les bénéfices                                | 6 496                    | 3,80       | 811                      | 0,50       | 5 685      | 700,99  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                           | 20 572                   | 12,05      | 4 597                    | 2,82       | 15 975     | 347,51  |

## 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 **372 716 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 246 978 euros** et un total **charges de 226 405 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 20 572 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### 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.

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.

## Règles et Méthodes Comptables

### **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Immobilisations

|                                      |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     | 49 546                                |                          |              |             |          | 49 546                             |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          | 451 519                               |                          | 79 033       |             |          | 530 552                            |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, mobilier                     | 1 489                                 |                          |              |             |          | 1 489                              |
| Emballages récupérables et divers    |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 502 554                               |                          | 79 033       |             |          | 581 587                            |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TOTAL                                |                                                  | 502 554                               |                          | 79 033       |             |          | 581 587                            |

## Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     | 49 546                                |                          |             | 49 546                             |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 118 410                               | 45 174                   |             | 163 584                            |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier      | 1 488                                            |                                       |                          | 1 488       |                                    |
| Emballages récupérables et divers |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 169 444                               | 45 174                   |             | 214 618                            |
| TOTAL                             |                                                  | 169 444                               | 45 174                   |             | 214 618                            |

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

# Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | 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 REGLEMEENTEES                                                                                                                      |                |               |             |            |
| 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 {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  |                |               |             |            |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- 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. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>                                                   | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       |            |              |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                | 197        | 197          |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              |            |              |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
|                                                                   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>197</b> | <b>197</b>   |             |
| (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 |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               |               |               |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |               |               |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 209           | 209           |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |               |               |           |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        | 2 000         | 2 000         |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 33 756        | 33 756        |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       |               |               |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 8 895         | 8 895         |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 6 496         | 6 496         |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          |               |               |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |               |               |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 197           | 197           |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |               |               |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               |               |               |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        |               |               |           |               |
|                                                    | Dettes représentative de titres empruntés            |               |               |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |               |               |           |               |
|                                                    | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>51 553</b> | <b>51 553</b> |           |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      | 2 000         |               |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      |               |               |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |               |               |           |               |

## Produits à recevoir

31/12/2024

**Total des Produits à recevoir**

## Charges à payer

31/12/2024

|                                          |       |       |
|------------------------------------------|-------|-------|
| Total des Charges à payer                |       | 6 000 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |       | 6 000 |
| Fact.non parv. -Fiss                     | 6 000 |       |

## Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/12/2024 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          |            |
|                                               |         |          |            |

Produits constatés d'avance

|                                             | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          |            |
|                                             |         |          |            |

## Annexe libre

### **TABEAU RECAPITULATIF DES RESSOURCES DE L'ANNEE**

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>Cotisations reçues</b>             | <b>246.978 €</b> |
| <b>Reversements de cotisations</b>    | <b>0 €</b>       |
| <b>Subventions reçues</b>             | <b>0 €</b>       |
| <b>Autres produits d'exploitation</b> | <b>0 €</b>       |
| <b>Produits financiers perçus</b>     | <b>0 €</b>       |
| <b>Total des ressources</b>           | <b>246.978€</b>  |

