MAGNAT GROUPE

MAGNATGROUPE.FR

SAS ETABLISSEMENTS REGUILLON ET CIE

Travaux de maçonnerie

68 rue Sergent Geoffray

38550 ST MAURICE L EXIL

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

MAGNAT VIENNE

47 RUE VIMAINE CS 60237

38217 VIENNE CEDEX

04 74 78 84 00 vienne@magnatgroupe.fr

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de Résultat 1/2	*3*
Compte de Résultat 2/2	*4*
Analyse de Gestion	*5*
Soldes Intermédiaires de Gestion	*6*
Détail des Soldes Intermédiaires	*7*
Détail de l'Actif	*11*
Détail du Passif	*13*
Détail du Compte de Résultat	*15*
Etats fiscaux	*19*
Règles et méthodes comptables	*20*
Immobilisations	*23*
Amortissements	*24*
Provisions	*25*
Créances et Dettes	*26*
Stocks et en-cours	*27*
Fonds commercial	*28*
Variations des capitaux propres	*29*
Capital social	*30*
Crédit-Bail	*31*
Engagements financiers donnés et reçus	*32*

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				
	Concessions brevets droits similaires	18 180	6 180	12 000	10 882
	Fonds commercial (1)	1 524		1 524	1 524
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	20 530	20 185	345	575
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	502 986	437 898	65 088	62 247
	Autres immobilisations corporelles	154 963	111 890	43 073	21 570
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 700		24 700	607
	TOTAL (II)	**722 884**	**576 153**	**146 731**	**97 405**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	4 000		4 000	778
	En-cours de production de biens	120 342		120 342	
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	200		200	526
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	332 822	24 238	308 585	567 355
	Autres créances	132 325		132 325	34 023
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	63 673		63 673	118 923
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 535		18 535	10 040
	TOTAL (III)	**671 897**	**24 238**	**647 659**	**731 644**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 394 780**	**600 390**	**794 390**	**829 049**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 607
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	61 742	61 742
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 174	6 174
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	150 962	150 962
	Report à nouveau	56 419	
	Résultat de l'exercice	**7 469**	**56 419**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**282 767**	**275 297**
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)	80 879	60 299
	Emprunts et dettes financières divers (3)	50 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		34 239
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 520	268 451
	Dettes fiscales et sociales	92 123	188 839
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	104 601	1 924
	Produits constatés d'avance (1)	5 500	
	Total des dettes	**511 623**	**553 752**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**794 390**	**829 049**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 469,48	56 419,34
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	497 026	519 513
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	45 870	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 710 890		1 710 890	1 943 340
	Montant net du chiffre d'affaires	**1 710 890**		**1 710 890**	**1 943 340**
	Production stockée			120 342	
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 456	3 842
	Autres produits			2	10
	Total des produits d'exploitation (1)			**1 836 690**	**1 947 192**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			436 093	659 757
	Variation de stock			(3 222)	593
	Autres achats et charges externes			657 816	560 468
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 635	8 877
	Salaires et traitements			442 536	382 984
	Charges sociales du personnel			244 866	200 663
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			34 579	26 544
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				19 972
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4	407
	Total des charges d'exploitation (2)			**1 824 308**	**1 860 265**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**12 383**	**86 927**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**12 383**	**86 927**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	886	1 000
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**886**	**1 000**
	RESULTAT FINANCIER	**(886)**	**(1 000)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**11 496**	**85 927**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 750	1 788
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**4 750**	**1 788**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	300	
	Sur opérations en capital	5 987	1 204
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**6 287**	**1 204**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 537)**	**583**
	PARTICIPATION DES SALARIES		17 185
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 490	12 906
	TOTAL DES PRODUITS	**1 841 440**	**1 948 980**
	TOTAL DES CHARGES	**1 833 971**	**1 892 560**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**7 469**	**56 419**

(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

Analyse de Gestion

MAGNAT
GROUPE

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 710 890**	100,00	**1 943 340**	100,00	**(232 450)**	-11,96
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	1 710 890	100,00	1 943 340	100,00	(232 450)	-11,96
+ Variation production stockée	120 342	7,03			120 342	
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 831 232**	107,03	**1 943 340**	100,00	**(112 108)**	-5,77
- Achats stockés approvisionnement	436 093	23,81	659 757	33,95	(223 663)	-33,90
- Variation des stocks et approvisionnement	(3 222)	-0,18	593	0,03	(3 816)	-643,08
- Achats de sous-traitance directe	153 757	8,40	124 879	6,43	28 878	23,13
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**1 244 604**	67,97	**1 158 111**	59,59	**86 493**	7,47
MARGES (Commerciale + Production)	**1 244 604**	72,75	**1 158 111**	59,59	**86 493**	7,47
- Achats non stockés (c)	85 022	4,97	47 341	2,44	37 680	79,59
- Autres charges externes (c)	419 038	24,49	388 248	19,98	30 789	7,93
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**1 090 687**	63,75	**1 220 818**	62,82	**(130 131)**	-10,66
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**740 545**	43,28	**722 522**	37,18	**18 023**	2,49
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	6 722	0,39	5 851	0,30	871	14,90
- Autres impôts et taxes	4 913	0,29	3 027	0,16	1 886	62,32
- Salaires et traitements	442 536	25,87	382 984	19,71	59 552	15,55
- Charges sociales	244 866	14,31	200 663	10,33	44 203	22,03
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**41 508**	2,43	**129 998**	6,69	**(88 490)**	-68,07
+ Reprises sur amortissements et provisions			3 842	0,20	(3 842)	-100,00
+ Autres produits d'exploitation	2		10		(8)	-79,12
+ Transfert de charges d'exploitation	5 456	0,32			5 456	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	34 579	2,02	46 516	2,39	(11 937)	-25,66
- Autres charges de gestion courante	4		407	0,02	(402)	-98,90
RÉSULTAT EXPLOITATION	**12 383**	0,72	**86 927**	4,47	**(74 545)**	-85,76
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	886	0,05	1 000	0,05	(114)	-11,36
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**11 496**	0,67	**85 927**	4,42	**(74 431)**	-86,62
Produits exceptionnels	4 750	0,28	1 788	0,09	2 962	165,72
- Charges exceptionnelles	6 287	0,37	1 204	0,06	5 082	422,04
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(1 537)**	-0,09	**583**	0,03	**(2 120)**	-363,42
- Participation des salariés			17 185	0,88	(17 185)	-100,00
- Impôts sur les bénéfices	2 490	0,15	12 906	0,66	(10 416)	-80,71
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**7 469**	0,44	**56 419**	2,90	**(48 950)**	-86,76

Détail des Soldes Intermédiaires

		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		**1 710 890,23**	100,00	**1 943 339,78**	100,00	**(232 449,55)**	-11,96
Marge commerciale							
Production vendue Travaux		**819 265,27**	47,89	**1 946 820,28**	100,18	**(1 127 555,01)**	-57,92
7042100000	TRAVAUX 20%	703 382,67	41,11	1 554 895,11	80,01	(851 512,44)	-54,76
7043100000	TRAVAUX 10%	84 480,53	4,94	248 103,83	12,77	(163 623,30)	-65,95
7044000000	TRAVAUX SANS TVA	29 798,66	1,74	145 424,75	7,48	(115 626,09)	-79,51
7045010000	VAR. AVOIR A ETABLIR	1 603,41	0,09	(1 603,41)	-0,08	3 206,82	200,00
Production vendue Services		**891 624,96**	52,11	**(3 480,50)**	-0,18	**895 105,46**	N/S
7060000000	TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV			(3 480,50)	-0,18	3 480,50	100,00
7061000000	TRAVAUX 5.5%	1 855,05	0,11			1 855,05	
7063130000	VENTES EXO	111 292,75	6,50			111 292,75	
7063140000	PRESTATIONS AUTOLIQUIDATION ST	54 609,16	3,19			54 609,16	
7063200000	PRESTATIONS 20%	658 017,71	38,46			658 017,71	
7063210000	PRESTATIONS 10%	64 511,29	3,77			64 511,29	
7089000000	Prestations annexes EXO Vente	1 339,00	0,08			1 339,00	
Production stockée		**120 342,00**	7,03			**120 342,00**	
7134000000	Variation des en-cours de prod	120 342,00	7,03			120 342,00	
Production de l'exercice		**1 831 232,23**	107,03	**1 943 339,78**	100,00	**(112 107,55)**	-5,77
Achats stockés approvisionnement		**436 093,11**	25,49	**659 756,54**	33,95	**(223 663,43)**	-33,90
6010000000	ACHATS STOCKES - MATIERES PREM	274 995,95	16,07			274 995,95	
6011000000	FER	31 215,35	1,82	126 603,18	6,51	(95 387,83)	-75,34
6012000000	CIMENT/FACADE	5 020,33	0,29	14 643,98	0,75	(9 623,65)	-65,72
6013000000	BETON	81 135,87	4,74	280 854,75	14,45	(199 718,88)	-71,11
6013300000	PREMUR	4 451,70	0,26	41 756,68	2,15	(37 304,98)	-89,34
6013400000	BETON DE CHANVRE - CHAUX	738,40	0,04	10 974,56	0,56	(10 236,16)	-93,27
6014000000	PVC / RESEAUX	3 813,09	0,22	24 311,21	1,25	(20 498,12)	-84,32
6015000000	REMBLAI / CONCASSE	5 485,43	0,32	21 417,41	1,10	(15 931,98)	-74,39
6016000000	ISOLANT	1 188,36	0,07	8 586,41	0,44	(7 398,05)	-86,16
6017000000	AGGLOS	15 361,98	0,90	87 781,97	4,52	(72 419,99)	-82,50
6018000000	DIVERS	12 686,65	0,74	42 826,39	2,20	(30 139,74)	-70,38
Variation de stocks approvisionnements		**(3 222,23)**	-0,19	**593,32**	0,03	**(3 815,55)**	-643,08
6031000000	VARIAT. STOCKS MAT. PREMIERES	(3 222,23)	-0,19	593,32	0,03	(3 815,55)	-643,08
Achats de sous-traitance		**153 756,89**	8,99	**124 878,57**	6,43	**28 878,32**	23,13
6040000000	ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	43 391,23	2,54	41 443,16	2,13	1 948,07	4,70
6041000000	IMPLANTATION	3 300,00	0,19	11 495,00	0,59	(8 195,00)	-71,29
6042000000	SOUS TRAITANCE AUTOLIQUIDEE	32 864,74	1,92	6 394,00	0,33	26 470,74	413,99
6042100000	SOUS TRAITANT AUTO LIQUID PAIE	38 078,66	2,23			38 078,66	
6043000000	LOCATION CHANTIER	7 390,00	0,43	2 382,78	0,12	5 007,22	210,14
6043100000	LOCATIONS MOBILIERES - BUNGALO	6 301,45	0,37	13 062,20	0,67	(6 760,75)	-51,76
6043200000	LOCATION MAT. PROF.	11 080,95	0,65	18 897,59	0,97	(7 816,64)	-41,36
6043300000	TRAITEMENT DES DECHETS	4 419,33	0,26	6 050,73	0,31	(1 631,40)	-26,96
6043400000	COMPTE PRORATA	6 050,53	0,35	5 583,11	0,29	467,42	8,37
6044000000	ACHATS D'ETUDES	880,00	0,05	19 570,00	1,01	(18 690,00)	-95,50
Marge brute de production		**1 244 604,46**	72,75	**1 158 111,35**	59,59	**86 493,11**	7,47
Production de l'exercice + Marge commerciale		**1 831 232,23**	107,03	**1 943 339,78**	100,00	**(112 107,55)**	-5,77
Achats non stockés matières et fournitures		**85 021,67**	4,97	**47 341,20**	2,44	**37 680,47**	79,59
6061110000	ELECTRICITE REGUILLON	2 399,02	0,14	2 275,94	0,12	123,08	5,41

Détail des Soldes Intermédiaires

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		01/01/2023 31/12/2023	12 mois		Variations	%
6061120000	ELECTRICITE CHANTIER	8 150,38	0,48		1 923,24	0,10		6 227,14	323,78
6061210000	EAU REGUILLON				197,65	0,01		(197,65)	-100,00
6061220000	EAU CHANTIER	1 423,99	0,08		37,51			1 386,48	N/S
6061400000	GAZOLE	25 573,90	1,49		33 191,61	1,71		(7 617,71)	-22,95
6061410000	CARBURANT	9 342,01	0,55					9 342,01	
6061500000	FUEL	2 332,53	0,14		2 514,60	0,13		(182,07)	-7,24
6061600000	ESSENCE	120,89	0,01		334,30	0,02		(213,41)	-63,84
6063000000	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE	818,82	0,05		1 266,97	0,07		(448,15)	-35,37
6063100000	PETIT OUTILLAGE	29 003,29	1,70		4 202,65	0,22		24 800,64	590,12
6063400000	VETEMENTS DE TRAVAIL	2 460,96	0,14					2 460,96	
6063800000	PANNEAU DE CHANTIER	1 313,10	0,08					1 313,10	
6064000000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 082,78	0,12		1 396,73	0,07		686,05	49,12
Autres charges externes		**419 037,54**	24,49		**388 248,11**	19,98		**30 789,43**	7,93
6111000000	PRESTATION DIRECTION TMJ	25 000,00	1,46		50 000,00	2,57		(25 000,00)	-50,00
6121000000	CREDIT BAIL - MASTER	4 972,33	0,29		5 424,36	0,28		(452,03)	-8,33
6121500000	CREDIT BAIL - MASTER BENNE	7 565,29	0,44		1 812,34	0,09		5 752,95	317,43
6121700000	CB CIC RENAULT F6 GY-822-NP	(0,01)						(0,01)	
6124000000	CREDIT BAIL DIAC - BAT. ZOE				1 188,24	0,06		(1 188,24)	-100,00
6125000000	STAR LEASE FUSO				8 905,71	0,46		(8 905,71)	-100,00
6126000000	CREDIT BAIL JCB MINI PELLE				4 668,48	0,24		(4 668,48)	-100,00
6127000000	DIAC - CREDIT BAIL CAPTUR	4 241,71	0,25		4 627,32	0,24		(385,61)	-8,33
6128000000	STAR LEASE - CAMION GRUE	17 940,18	1,05		17 940,18	0,92			
6130010000	LLD VW BANK A4 HA-077-SF	296,46	0,02					296,46	
6130020000	CIC RENAULT F6 GY-822-NP	1 969,49	0,12					1 969,49	
6130030000	DIAC DACIA DUSTER A3 - GX -503	879,32	0,05					879,32	
6131000000	LOCATIONS MOBILIERES	31 360,26	1,83		2 963,91	0,15		28 396,35	958,07
6132000000	LOCATIONS IMMOBILIERES	23 987,76	1,40		24 020,50	1,24		(32,74)	-0,14
6135000000	LOCAM	4 600,31	0,27		5 018,52	0,26		(418,21)	-8,33
6151000000	ENTRETIEN ET REPARATION MATERI	5 436,07	0,32					5 436,07	
6152000000	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT P	13 444,07	0,79		2 110,44	0,11		11 333,63	537,03
6153000000	ENTRETIEN ET REPARATION LOCAUX	6 731,12	0,39					6 731,12	
6155100000	ENTRETIEN MATERIEL	1 323,17	0,08		2 848,29	0,15		(1 525,12)	-53,55
6155200000	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	2 775,44	0,16		12 418,56	0,64		(9 643,12)	-77,65
6156100000	MAINTENANCE SITE INTERNET	165,93	0,01		953,58	0,05		(787,65)	-82,60
6156200000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 598,50	0,27					4 598,50	
6160100000	ASSURANCE DECENNALE	25 014,88	1,46		31 565,46	1,62		(6 550,58)	-20,75
6160200000	ASSURANCE VEHICULES	14 078,58	0,82		13 880,00	0,71		198,58	1,43
6160300000	ASSURANCE LOCAUX	1 598,04	0,09		3 087,30	0,16		(1 489,26)	-48,24
6161000000	MULTIRISQUE	2 748,01	0,16		1 940,46	0,10		807,55	41,62
6162000000	ASSURANCE PRET	197,95	0,01		204,84	0,01		(6,89)	-3,36
6180000000	FORMATION	2 500,00	0,15					2 500,00	
6210000000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	131 687,23	7,70		152 052,81	7,82		(20 365,58)	-13,39
6222000000	COMMISSIONS	29 173,22	1,71		4 592,95	0,24		24 580,27	535,17
6226000000	Honoraires	7 464,00	0,44					7 464,00	
6226100000	HONORAIRES COMPTABLES	10 917,79	0,64		6 470,00	0,33		4 447,79	68,74
6226200000	HONORAIRES PAIES	6 348,00	0,37		6 667,50	0,34		(319,50)	-4,79
6226300000	HOMOLOGATION/VERIFICATION	597,25	0,03		987,49	0,05		(390,24)	-39,52
6226400000	HONORAIRES JURIDIQUES	50,00			550,00	0,03		(500,00)	-90,91
6226500000	HONORAIRES DIVERS				12,00			(12,00)	-100,00
6227000000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 302,34	0,08		842,59	0,04		459,75	54,56
6231000000	ANNONCES ET INSERTIONS	8 662,00	0,51					8 662,00	
6234000000	DONS/CADEAUX A LA CLENTELE	844,17	0,05		500,00	0,03		344,17	68,83
6237000000	ABONNEMENT	364,44	0,02					364,44	
6240000000	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPO				1 904,66	0,10		(1 904,66)	-100,00
6250000000	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	4 554,22	0,27					4 554,22	
6251000000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 452,31	0,08		4 205,69	0,22		(2 753,38)	-65,47
6257000000	RESTAURANT - RECEPTIONS	521,69	0,03		2 653,53	0,14		(2 131,84)	-80,34
6260000000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELE	2 047,36	0,12					2 047,36	
6261000000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS				21,10			(21,10)	-100,00
6262100000	TELEPHONE FIXE+INTERNET	(370,70)	-0,02		1 029,19	0,05		(1 399,89)	-136,02
6262200000	TELEPHONE PORTABLE	332,70	0,02		1 497,86	0,08		(1 165,16)	-77,79

Détail des Soldes Intermédiaires

		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		Variations	%
6270000000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	5 008,09	0,29			5 008,09	
6275000000	SERVICES BANCAIRES	764,42	0,04	2 624,01	0,14	(1 859,59)	-70,87
6275100000	OP / CAUTION	1 168,54	0,07	1 173,19	0,06	(4,65)	-0,40
6281000000	COTISATION QUALIBAT+CMA			1 052,96	0,05	(1 052,96)	-100,00
6281100000	COTISATION BTP RHONE	2 723,61	0,16	3 832,09	0,20	(1 108,48)	-28,93
Valeur ajoutée produite		**740 545,25**	43,28	**722 522,04**	37,18	**18 023,21**	2,49
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérat		**6 722,31**	0,39	**5 850,82**	0,30	**871,49**	14,90
6312000000	TAXE APPRENTISSAGE	2 637,66	0,15	2 577,07	0,13	60,59	2,35
6318000000	TAXE CCCA-BTP	151,03	0,01			151,03	
6333000000	FORMATION CONTINUE	3 933,62	0,23	3 273,75	0,17	659,87	20,16
Impôts, taxes & versements assimilés autres		**4 912,76**	0,29	**3 026,52**	0,16	**1 886,24**	62,32
6351100000	CFE	1 513,00	0,09	1 477,00	0,08	36,00	2,44
6351120000	CVAE	2 067,00	0,12	327,00	0,02	1 740,00	532,11
6354400000	CARTE BTP	134,57	0,01			134,57	
6358000000	AUTRES TAXES	606,19	0,04	525,52	0,03	80,67	15,35
6358100000	TAXE A L'ESSIEU	592,00	0,03	592,00	0,03		
6378000000	DROIT USAGE CARTE CONDUCTEUR			105,00	0,01	(105,00)	-100,00
Salaires et traitements		**442 536,36**	25,87	**382 984,07**	19,71	**59 552,29**	15,55
6411000000	SALAIRES	419 891,27	24,54	376 945,07	19,40	42 946,20	11,39
6411120000	INTERESSEMENT	3 095,65	0,18			3 095,65	
6414200000	INDEMNITE REPAS	19 549,44	1,14	6 039,00	0,31	13 510,44	223,72
Charges sociales		**244 865,65**	14,31	**200 662,80**	10,33	**44 202,85**	22,03
6451000000	COTISATIONS A L'URSSAF	115 049,21	6,72	95 264,14	4,90	19 785,07	20,77
6453010000	PROBTP	47 079,22	2,75	39 911,36	2,05	7 167,86	17,96
6458010000	CAISSE DES CONGES PAYES	77 556,72	4,53	68 199,91	3,51	9 356,81	13,72
6475000000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 125,00	0,12	1 440,00	0,07	685,00	47,57
6480000000	CHARGES DE FORMATION	3 055,50	0,18			3 055,50	
6481000000	CADEAU PERSONNEL			2 485,14	0,13	(2 485,14)	-100,00
6491000000	AIDE APPRENTI			(3 200,04)	-0,16	3 200,04	100,00
6492000000	AGEFIPH			(3 437,71)	-0,18	3 437,71	100,00
Excédent brut d'exploitation		**41 508,17**	2,43	**129 997,83**	6,69	**(88 489,66)**	-68,07
Reprises sur amortissements & provisions				**3 842,37**	0,20	**(3 842,37)**	-100,00
7817400000	REP PROV CREANCE DOUTEUSE			3 842,37	0,20	(3 842,37)	-100,00
Autres produits d'exploitation		**2,08**		**9,96**		**(7,88)**	-79,12
7580000000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2,08		9,96		(7,88)	-79,12
Transfert de charges		**5 456,00**	0,32			**5 456,00**	
7910000000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	4 000,00	0,23			4 000,00	
7911000000	INDEMNITE ASSURANCE	1 456,00	0,09			1 456,00	
Dotations aux amortissements et provisions		**34 579,19**	2,02	**46 516,34**	2,39	**(11 937,15)**	-25,66
6811000000	DOTATIONS SUR IMMOBILISATIONS	34 579,19	2,02			34 579,19	
6811100000	DOT. AMORT. IMMOS INCORPORELLE			458,26	0,02	(458,26)	-100,00
6811200000	DOT. AMORT. IMMOS CORPORELLES			26 086,17	1,34	(26 086,17)	-100,00
6817400000	DOTATION CLTS DOUTEUX			19 971,91	1,03	(19 971,91)	-100,00
Autres charges de gestion courante		**4,48**		**406,72**	0,02	**(402,24)**	-98,90
6580000000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	4,48		406,72	0,02	(402,24)	-98,90

Détail des Soldes Intermédiaires

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation		**12 382,58**	0,72	**86 927,10**	4,47	**(74 544,52)**	-85,76
Charges financières		**886,48**	0,05	**1 000,09**	0,05	**(113,61)**	-11,36
6611600000	INTERETS SUR EMPRUNTS	668,29	0,04	1 000,09	0,05	(331,80)	-33,18
6616100000	INTERETS BPI	218,19	0,01			218,19	
Résultat courant avant impôts		**11 496,10**	0,67	**85 927,01**	4,42	**(74 430,91)**	-86,62
Produits exceptionnels		**4 750,01**	0,28	**1 787,58**	0,09	**2 962,43**	165,72
7752000000	CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPO	4 750,01	0,28	1 787,58	0,09	2 962,43	165,72
Charges exceptionnelles		**6 286,63**	0,37	**1 204,25**	0,06	**5 082,38**	422,04
6710000000	Charges exceptionnelles sur op	300,00	0,02			300,00	
6750000000	VALEURS COMPTABLES DES Ã©LÃ©ME			1 204,25	0,06	(1 204,25)	-100,00
6752000000	Immobilisations corporelles	5 986,63	0,35			5 986,63	
Résultat exceptionnel		**(1 536,62)**	-0,09	**583,33**	0,03	**(2 119,95)**	-363,42
Participation des salariés aux résultats				**17 185,00**	0,88	**(17 185,00)**	-100,00
6910000000	PARTICIPATION DES SALARIES AUX			17 185,00	0,88	(17 185,00)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		**2 490,00**	0,15	**12 906,00**	0,66	**(10 416,00)**	-80,71
6950000000	IMPÃ´TS SUR LES BÃ©NÃ©FICES			13 206,00	0,68	(13 206,00)	-100,00
6951000000	IMPOTS DUS EN FRANCE	2 490,00	0,15			2 490,00	
6995000000	REDUCTION D'IMPOT MECENAT			(300,00)	-0,02	300,00	100,00
Résultat de l'exercice		**7 469,48**	0,44	**56 419,34**	2,90	**(48 949,86)**	-86,76

Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**146 730,65**	18,47	**97 405,22**	11,75	**49 325,43**	50,64
Concessions brevets et droits similaires		**12 000,07**	1,51	**10 881,74**	1,31	**1 118,33**	10,28
2050000000	Concessions et droits similair	18 180,00	2,29			18 180,00	
2052000000	SITE INTERNET			8 820,00	1,06	(8 820,00)	-100,00
2053000000	LOGO			2 520,00	0,30	(2 520,00)	-100,00
2805000000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	(5 721,67)	-0,72	(4 500,00)	-0,54	(1 221,67)	-27,15
2805200000	AMORTISSEMENT SITE INTERNET	(455,96)	-0,06	4 044,04	0,49	(4 500,00)	-111,27
2805300000	AMORTISSEMENTS LOGO	(2,30)		(2,30)			
Fonds Commercial		**1 524,49**	0,19	**1 524,49**	0,18		
2070000000	FONDS COMMERCIAL	1 524,49	0,19	1 524,49	0,18		
Constructions		**344,99**	0,04	**575,41**	0,07	**(230,42)**	-40,04
2145000000	AAI DES CONSTR S/SOL	20 529,97	2,58	20 529,97	2,48		
2814500000	AMORT. AAI CONST. S/SOL	(20 184,98)	-2,54	(19 954,56)	-2,41	(230,42)	-1,15
Installations techniques, matériel et outillage		**65 087,75**	8,19	**62 246,90**	7,51	**2 840,85**	4,56
2154000000	MATERIEL INDUSTRIEL	502 985,84	63,32	513 320,89	61,92	(10 335,05)	-2,01
2815400000	AMORT. MAT. ET OUTILLAGE	(437 898,09)	-55,12	(451 073,99)	-54,41	13 175,90	2,92
Autres immobilisations corporelles		**43 072,86**	5,42	**21 569,60**	2,60	**21 503,26**	99,69
2181000000	INSTALLATIONS GENERALES, AGENC	34 955,67	4,40	14 177,76	1,71	20 777,91	146,55
2182000000	MATERIEL DE TRANSPORT	108 062,71	13,60	110 604,89	13,34	(2 542,18)	-2,30
2183000000	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	6 752,45	0,85	724,95	0,09	6 027,50	831,44
2184000000	MOBILIER	5 191,91	0,65	5 191,91	0,63		
2818100000	AMORT. AGENC. CONSTR.	(14 891,27)	-1,87	(14 177,76)	-1,71	(713,51)	-5,03
2818200000	AMORT. MAT. TRANSPORT	(91 849,69)	-11,56	(90 424,95)	-10,91	(1 424,74)	-1,58
2818300000	AMORT MAT BUREAU ET INFO	(798,93)	-0,10	(384,50)	-0,05	(414,43)	-107,78
2818400000	AMORT. MOBILIER	(4 349,99)	-0,55	(4 142,70)	-0,50	(207,29)	-5,00
Autres immobilisations financières		**24 700,49**	3,11	**607,08**	0,07	**24 093,41**	N/S
2750000000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 607,08	0,20	607,08	0,07	1 000,00	164,72
2751000000	GAGE ESPECES BPI	23 093,41	2,91			23 093,41	
TOTAL III - Actif Circulant NET		**647 659,15**	81,53	**731 644,07**	88,25	**(83 984,92)**	-11,48
Matières premières, approvisionnements		**4 000,00**	0,50	**777,77**	0,09	**3 222,23**	414,29
3100000000	STOCKS D'APPROVISIONNEMENT			777,77	0,09	(777,77)	-100,00
3110000000	MatiÃ¨res (ou groupe) A	4 000,00	0,50			4 000,00	
En-cours de production de biens		**120 342,00**	15,15			**120 342,00**	
3350000000	Travaux en cours	120 342,00	15,15			120 342,00	
Avances & acomptes versés sur commandes		**200,00**	0,03	**525,50**	0,06	**(325,50)**	-61,94
4091000000	FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOM	200,00	0,03	525,50	0,06	(325,50)	-61,94
Créances clients et comptes rattachés		**308 584,55**	38,85	**567 354,63**	68,43	**(258 770,08)**	-45,61
041D	Collectif clients débiteurs	304 587,73	38,34	563 357,81	67,95	(258 770,08)	-45,93
4160000000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	28 234,41	3,55	28 234,41	3,41		
4910000000	DEPRECIATIONS COMPTES DE CLIEN	(24 237,59)	-3,05	(24 237,59)	-2,92		
Autres créances		**132 325,35**	16,66	**34 022,79**	4,10	**98 302,56**	288,93
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	4 579,22	0,58	44,94	0,01	4 534,28	N/S
4210000000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	9 907,64	1,25			9 907,64	
4253000000	AVANCES ET ACOMPTES	2 700,16	0,34	6 975,92	0,84	(4 275,76)	-61,29

Détail de l'Actif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
4387000000	ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS			1 829,75	0,22	(1 829,75)	-100,00
4440000000	ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE	4 114,00	0,52			4 114,00	
4456200000	TVA SUR IMMOBILISATIONS			7 042,80	0,85	(7 042,80)	-100,00
4456601000	TVA DEDUCTIBLE JANVIER	905,92	0,11			905,92	
4456602000	TVA DEDUCTIBLE FEVRIER	123,10	0,02			123,10	
4456610000	TVA DEDUCTIBLE 20% DEBITS			14 656,90	1,77	(14 656,90)	-100,00
4456660000	TVA AUTO-LIQUIDATION			2 217,83	0,27	(2 217,83)	-100,00
4456700000	CREDIT DE TVA A REPORTER	6 367,00	0,80			6 367,00	
4457120000	TVA COLLECTEE DOM 8,5% DEBITS			102,33	0,01	(102,33)	-100,00
4458600000	TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRE			831,64	0,10	(831,64)	-100,00
4458710000	TVA SUR AVOIR A ETABLIR			320,68	0,04	(320,68)	-100,00
4679000000	RG	91 978,18	11,58			91 978,18	
4679100000	RG 10%	3 763,76	0,47			3 763,76	
4679200000	RG AUTOLIQUIDATION	7 886,37	0,99			7 886,37	
Disponibilités		**63 672,70**	8,02	**118 923,00**	14,34	**(55 250,30)**	-46,46
5121000000	SOCIETE GENERALE			60 171,76	7,26	(60 171,76)	-100,00
5122000000	BNP	63 339,84	7,97	58 596,74	7,07	4 743,10	8,09
5123000000	BNP COMPTE SECONDAIRE	332,86	0,04	154,50	0,02	178,36	115,44
Charges constatées d'avance		**18 534,55**	2,33	**10 040,38**	1,21	**8 494,17**	84,60
4860000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 534,55	2,33	10 040,38	1,21	8 494,17	84,60
TOTAL DU BILAN ACTIF		**794 389,80**	100,00	**829 049,29**	100,00	**(34 659,49)**	-4,18

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**282 766,65**	35,60	**275 297,17**	33,21	**7 469,48**	2,71
Capital Social ou individuel		**61 741,85**	7,77	**61 741,85**	7,45		
1013000000	CAPITAL APPELE VERSE	61 741,85	7,77	61 741,85	7,45		
Réserve légale		**6 174,19**	0,78	**6 174,19**	0,74		
1061100000	RESERVE LEGALE	6 174,19	0,78	6 174,19	0,74		
Autres réserves		**150 961,79**	19,00	**150 961,79**	18,21		
1068000000	AUTRES RESERVES	150 961,79	19,00	150 961,79	18,21		
Report à nouveau		**56 419,34**	7,10			**56 419,34**	
1100000000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	56 419,34	7,10			56 419,34	
Résultat de l'exercice		**7 469,48**	0,94	**56 419,34**	6,81	**(48 949,86)**	-86,76
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**511 623,15**	64,40	**553 752,12**	66,79	**(42 128,97)**	-7,61
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		**80 878,82**	10,18	**60 298,59**	7,27	**20 580,23**	34,13
1646000000	PRET BRA - GRUE			5 102,01	0,62	(5 102,01)	-100,00
1647000000	PRET TRESO - PGE	20 629,86	2,60	35 967,38	4,34	(15 337,52)	-42,64
1648000000	PRET MACHINES CHANVRE - BNP	14 379,18	1,81	19 215,09	2,32	(4 835,91)	-25,17
1688400000	INTERETS COURUS			14,11		(14,11)	-100,00
5121000000	SOCIETE GENERALE	26 968,50	3,39			26 968,50	
5124000000	CIC	18 754,67	2,36			18 754,67	
5186000000	INTERET COURUS A PAYER	146,61	0,02			146,61	
Emprunts et dettes financières divers		**50 000,00**	6,29			**50 000,00**	
4550000000	AssociÃ©s - Comptes courants	50 000,00	6,29			50 000,00	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				**34 239,27**	4,13	**(34 239,27)**	-100,00
4191000000	CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTES			34 239,27	4,13	(34 239,27)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**178 520,03**	22,47	**268 450,91**	32,38	**(89 930,88)**	-33,50
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	96 691,96	12,17	253 980,27	30,64	(157 288,31)	-61,93
4030100000	EFFETS A PAYER JANVIER	47 530,16	5,98			47 530,16	
4030200000	EFFETS A PAYER FEVRIER	33 367,17	4,20			33 367,17	
4031200000	EFFETS A PAYER DECEMBRE	930,74	0,12			930,74	
4081000000	FRS FACTURES NON PARVENUES			14 470,64	1,75	(14 470,64)	-100,00
Dettes fiscales et sociales		**92 123,02**	11,60	**188 839,26**	22,78	**(96 716,24)**	-51,22
4210000000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			22 565,96	2,72	(22 565,96)	-100,00
4211000000	INTERESSEMENT A PAYER NET	1 001,02	0,13	17 185,00	2,07	(16 183,98)	-94,18
4270000000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	2 347,47	0,30	1 742,02	0,21	605,45	34,76
4280000000	PERSONNEL - CHARGES A PAYER ET	3 095,65	0,39			3 095,65	
4310000000	SECURITE SOCIALE	11 760,25	1,48	13 926,00	1,68	(2 165,75)	-15,55
4370010000	CAISSE DES CONGES PAYES	10 412,24	1,31	12 757,30	1,54	(2 345,06)	-18,38
4372000000	MUTUELLE	5 039,22	0,63	5 718,90	0,69	(679,68)	-11,88
4421000000	PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IMPO	539,85	0,07	406,00	0,05	133,85	32,97
4440000000	ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE			8 766,00	1,06	(8 766,00)	-100,00
4455100000	TVA A DECAISSER			15 115,00	1,82	(15 115,00)	-100,00
4457112000	TVA COLLECTEE 20%	54 246,04	6,83			54 246,04	
4457113000	TVA COLLECTEE 10% DEBITS	2 325,33	0,29			2 325,33	
4457140000	TVA COLLECTEE 10%			4 493,41	0,54	(4 493,41)	-100,00
4457150000	TVA COLLECTEE 20%			83 279,78	10,05	(83 279,78)	-100,00

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
4457160000	TVA AUTO-LIQUIDATION 20%			2 217,83	0,27	(2 217,83)	-100,00
4458600000	TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRE	44,71	0,01			44,71	
4486000000	Charges Ã payer	592,00	0,07			592,00	
4486010000	TA A PAYER	394,24	0,05	341,06	0,04	53,18	15,59
4486030000	CVAE A PAYER	325,00	0,04	325,00	0,04		
Autres dettes		**104 601,28**	13,17	**1 924,09**	0,23	**102 677,19**	N/S
041C	Collectif clients créditeurs	4 904,83	0,62			4 904,83	
4198000000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES A			1 924,09	0,23	(1 924,09)	-100,00
4671100000	AVANCE BPI	99 696,45	12,55			99 696,45	
Produits constatés d'avance		**5 500,00**	0,69			**5 500,00**	
4870000000	Produits constatÃ©s d'avance	5 500,00	0,69			5 500,00	
TOTAL DU BILAN PASSIF		**794 389,80**	100,00	**829 049,29**	100,00	**(34 659,49)**	-4,18

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024 12 mois		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**1 836 690,31**	107,35	**1 947 192,11**	100,20	**(110 501,80)**	-5,67
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**1 710 890,23**	100,00	**1 943 339,78**	100,00	**(232 449,55)**	-11,96
Production vendue Services FRANCE		**1 710 890,23**	100,00	**1 943 339,78**	100,00	**(232 449,55)**	-11,96
7042100000	TRAVAUX 20%	703 382,67	41,11	1 554 895,11	80,01	(851 512,44)	-54,76
7043100000	TRAVAUX 10%	84 480,53	4,94	248 103,83	12,77	(163 623,30)	-65,95
7044000000	TRAVAUX SANS TVA	29 798,66	1,74	145 424,75	7,48	(115 626,09)	-79,51
7045010000	VAR. AVOIR A ETABLIR	1 603,41	0,09	(1 603,41)	-0,08	3 206,82	200,00
7060000000	TRAVAUX ET PRESTATIONS DE SERV			(3 480,50)	-0,18	3 480,50	100,00
7061000000	TRAVAUX 5.5%	1 855,05	0,11			1 855,05	
7063130000	VENTES EXO	111 292,75	6,50			111 292,75	
7063140000	PRESTATIONS AUTOLIQUIDATION ST	54 609,16	3,19			54 609,16	
7063200000	PRESTATIONS 20%	658 017,71	38,46			658 017,71	
7063210000	PRESTATIONS 10%	64 511,29	3,77			64 511,29	
7089000000	Prestations annexes EXO Vente	1 339,00	0,08			1 339,00	
Montant net du chiffre d'affaires		**1 710 890,23**	100,00	**1 943 339,78**	100,00	**(232 449,55)**	-11,96
Production stockée		**120 342,00**	7,03			**120 342,00**	
7134000000	Variation des en-cours de prod	120 342,00	7,03			120 342,00	
Reprises sur amts, dépréciations et provisions		**5 456,00**	0,32	**3 842,37**	0,20	**1 613,63**	42,00
7817400000	REP PROV CREANCE DOUTEUSE			3 842,37	0,20	(3 842,37)	-100,00
7910000000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	4 000,00	0,23			4 000,00	
7911000000	INDEMNITE ASSURANCE	1 456,00	0,09			1 456,00	
Autres produits d'exploitation		**2,08**		**9,96**		**(7,88)**	-79,12
7580000000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2,08		9,96		(7,88)	-79,12
Total des charges d'exploitation		**1 824 307,73**	106,63	**1 860 265,01**	95,73	**(35 957,28)**	-1,93
Achats de matières premières et autres appro.		**436 093,11**	25,49	**659 756,54**	33,95	**(223 663,43)**	-33,90
6010000000	ACHATS STOCKES - MATIERES PREM	274 995,95	16,07			274 995,95	
6011000000	FER	31 215,35	1,82	126 603,18	6,51	(95 387,83)	-75,34
6012000000	CIMENT/FACADE	5 020,33	0,29	14 643,98	0,75	(9 623,65)	-65,72
6013000000	BETON	81 135,87	4,74	280 854,75	14,45	(199 718,88)	-71,11
6013300000	PREMUR	4 451,70	0,26	41 756,68	2,15	(37 304,98)	-89,34
6013400000	BETON DE CHANVRE - CHAUX	738,40	0,04	10 974,56	0,56	(10 236,16)	-93,27
6014000000	PVC / RESEAUX	3 813,09	0,22	24 311,21	1,25	(20 498,12)	-84,32
6015000000	REMBLAI / CONCASSE	5 485,43	0,32	21 417,41	1,10	(15 931,98)	-74,39
6016000000	ISOLANT	1 188,36	0,07	8 586,41	0,44	(7 398,05)	-86,16
6017000000	AGGLOS	15 361,98	0,90	87 781,97	4,52	(72 419,99)	-82,50
6018000000	DIVERS	12 686,65	0,74	42 826,39	2,20	(30 139,74)	-70,38
Variation de stocks approvisionnements		**(3 222,23)**	-0,19	**593,32**	0,03	**(3 815,55)**	-643,08
6031000000	VARIAT. STOCKS MAT. PREMIERES	(3 222,23)	-0,19	593,32	0,03	(3 815,55)	-643,08
Autres achats et charges externes		**657 816,10**	38,45	**560 467,88**	28,84	**97 348,22**	17,37
6040000000	ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	43 391,23	2,54	41 443,16	2,13	1 948,07	4,70
6041000000	IMPLANTATION	3 300,00	0,19	11 495,00	0,59	(8 195,00)	-71,29
6042000000	SOUS TRAITANCE AUTOLIQUIDEE	32 864,74	1,92	6 394,00	0,33	26 470,74	413,99
6042100000	SOUS TRAITANT AUTO LIQUID PAIE	38 078,66	2,23			38 078,66	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		01/01/2023 31/12/2023	12 mois		Variations	%
6043000000	LOCATION CHANTIER	7 390,00	0,43		2 382,78	0,12		5 007,22	210,14
6043100000	LOCATIONS MOBILIERES - BUNGALO	6 301,45	0,37		13 062,20	0,67		(6 760,75)	-51,76
6043200000	LOCATION MAT. PROF.	11 080,95	0,65		18 897,59	0,97		(7 816,64)	-41,36
6043300000	TRAITEMENT DES DECHETS	4 419,33	0,26		6 050,73	0,31		(1 631,40)	-26,96
6043400000	COMPTE PRORATA	6 050,53	0,35		5 583,11	0,29		467,42	8,37
6044000000	ACHATS D'ETUDES	880,00	0,05		19 570,00	1,01		(18 690,00)	-95,50
6061110000	ELECTRICITE REGUILLON	2 399,02	0,14		2 275,94	0,12		123,08	5,41
6061120000	ELECTRICITE CHANTIER	8 150,38	0,48		1 923,24	0,10		6 227,14	323,78
6061210000	EAU REGUILLON				197,65	0,01		(197,65)	-100,00
6061220000	EAU CHANTIER	1 423,99	0,08		37,51			1 386,48	N/S
6061400000	GAZOLE	25 573,90	1,49		33 191,61	1,71		(7 617,71)	-22,95
6061410000	CARBURANT	9 342,01	0,55					9 342,01	
6061500000	FUEL	2 332,53	0,14		2 514,60	0,13		(182,07)	-7,24
6061600000	ESSENCE	120,89	0,01		334,30	0,02		(213,41)	-63,84
6063000000	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE	818,82	0,05		1 266,97	0,07		(448,15)	-35,37
6063100000	PETIT OUTILLAGE	29 003,29	1,70		4 202,65	0,22		24 800,64	590,12
6063400000	VETEMENTS DE TRAVAIL	2 460,96	0,14					2 460,96	
6063800000	PANNEAU DE CHANTIER	1 313,10	0,08					1 313,10	
6064000000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 082,78	0,12		1 396,73	0,07		686,05	49,12
6111000000	PRESTATION DIRECTION TMJ	25 000,00	1,46		50 000,00	2,57		(25 000,00)	-50,00
6121000000	CREDIT BAIL - MASTER	4 972,33	0,29		5 424,36	0,28		(452,03)	-8,33
6121500000	CREDIT BAIL - MASTER BENNE	7 565,29	0,44		1 812,34	0,09		5 752,95	317,43
6121700000	CB CIC RENAULT F6 GY-822-NP	(0,01)						(0,01)	
6124000000	CREDIT BAIL DIAC - BAT. ZOE				1 188,24	0,06		(1 188,24)	-100,00
6125000000	STAR LEASE FUSO				8 905,71	0,46		(8 905,71)	-100,00
6126000000	CREDIT BAIL JCB MINI PELLE				4 668,48	0,24		(4 668,48)	-100,00
6127000000	DIAC - CREDIT BAIL CAPTUR	4 241,71	0,25		4 627,32	0,24		(385,61)	-8,33
6128000000	STAR LEASE - CAMION GRUE	17 940,18	1,05		17 940,18	0,92			
6130010000	LLD VW BANK A4 HA-077-SF	296,46	0,02					296,46	
6130020000	CIC RENAULT F6 GY-822-NP	1 969,49	0,12					1 969,49	
6130030000	DIAC DACIA DUSTER A3 - GX -503	879,32	0,05					879,32	
6131000000	LOCATIONS MOBILIERES	31 360,26	1,83		2 963,91	0,15		28 396,35	958,07
6132000000	LOCATIONS IMMOBILIERES	23 987,76	1,40		24 020,50	1,24		(32,74)	-0,14
6135000000	LOCAM	4 600,31	0,27		5 018,52	0,26		(418,21)	-8,33
6151000000	ENTRETIEN ET REPARATION MATERI	5 436,07	0,32					5 436,07	
6152000000	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT P	13 444,07	0,79		2 110,44	0,11		11 333,63	537,03
6153000000	ENTRETIEN ET REPARATION LOCAUX	6 731,12	0,39					6 731,12	
6155100000	ENTRETIEN MATERIEL	1 323,17	0,08		2 848,29	0,15		(1 525,12)	-53,55
6155200000	ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	2 775,44	0,16		12 418,56	0,64		(9 643,12)	-77,65
6156100000	MAINTENANCE SITE INTERNET	165,93	0,01		953,58	0,05		(787,65)	-82,60
6156200000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 598,50	0,27					4 598,50	
6160100000	ASSURANCE DECENNALE	25 014,88	1,46		31 565,46	1,62		(6 550,58)	-20,75
6160200000	ASSURANCE VEHICULES	14 078,58	0,82		13 880,00	0,71		198,58	1,43
6160300000	ASSURANCE LOCAUX	1 598,04	0,09		3 087,30	0,16		(1 489,26)	-48,24
6161000000	MULTIRISQUE	2 748,01	0,16		1 940,46	0,10		807,55	41,62
6162000000	ASSURANCE PRET	197,95	0,01		204,84	0,01		(6,89)	-3,36
6180000000	FORMATION	2 500,00	0,15					2 500,00	
6210000000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	131 687,23	7,70		152 052,81	7,82		(20 365,58)	-13,39
6222000000	COMMISSIONS	29 173,22	1,71		4 592,95	0,24		24 580,27	535,17
6226000000	Honoraires	7 464,00	0,44					7 464,00	
6226100000	HONORAIRES COMPTABLES	10 917,79	0,64		6 470,00	0,33		4 447,79	68,74
6226200000	HONORAIRES PAIES	6 348,00	0,37		6 667,50	0,34		(319,50)	-4,79
6226300000	HOMOLOGATION/VERIFICATION	597,25	0,03		987,49	0,05		(390,24)	-39,52
6226400000	HONORAIRES JURIDIQUES	50,00			550,00	0,03		(500,00)	-90,91
6226500000	HONORAIRES DIVERS				12,00			(12,00)	-100,00
6227000000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	1 302,34	0,08		842,59	0,04		459,75	54,56
6231000000	ANNONCES ET INSERTIONS	8 662,00	0,51					8 662,00	
6234000000	DONS/CADEAUX A LA CLENTELE	844,17	0,05		500,00	0,03		344,17	68,83
6237000000	ABONNEMENT	364,44	0,02					364,44	
6240000000	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPO				1 904,66	0,10		(1 904,66)	-100,00
6250000000	DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE	4 554,22	0,27					4 554,22	
6251000000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 452,31	0,08		4 205,69	0,22		(2 753,38)	-65,47
6257000000	RESTAURANT - RECEPTIONS	521,69	0,03		2 653,53	0,14		(2 131,84)	-80,34

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6260000000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELE	2 047,36	0,12			2 047,36	
6261000000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS			21,10		(21,10)	-100,00
6262100000	TELEPHONE FIXE+INTERNET	(370,70)	-0,02	1 029,19	0,05	(1 399,89)	-136,02
6262200000	TELEPHONE PORTABLE	332,70	0,02	1 497,86	0,08	(1 165,16)	-77,79
6270000000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	5 008,09	0,29			5 008,09	
6275000000	SERVICES BANCAIRES	764,42	0,04	2 624,01	0,14	(1 859,59)	-70,87
6275100000	OP / CAUTION	1 168,54	0,07	1 173,19	0,06	(4,65)	-0,40
6281000000	COTISATION QUALIBAT+CMA			1 052,96	0,05	(1 052,96)	-100,00
6281100000	COTISATION BTP RHONE	2 723,61	0,16	3 832,09	0,20	(1 108,48)	-28,93
Impôts, taxes et versements assimilés		**11 635,07**	0,68	**8 877,34**	0,46	**2 757,73**	31,06
6312000000	TAXE APPRENTISSAGE	2 637,66	0,15	2 577,07	0,13	60,59	2,35
6318000000	TAXE CCCA-BTP	151,03	0,01			151,03	
6333000000	FORMATION CONTINUE	3 933,62	0,23	3 273,75	0,17	659,87	20,16
6351100000	CFE	1 513,00	0,09	1 477,00	0,08	36,00	2,44
6351120000	CVAE	2 067,00	0,12	327,00	0,02	1 740,00	532,11
6354400000	CARTE BTP	134,57	0,01			134,57	
6358000000	AUTRES TAXES	606,19	0,04	525,52	0,03	80,67	15,35
6358100000	TAXE A L'ESSIEU	592,00	0,03	592,00	0,03		
6378000000	DROIT USAGE CARTE CONDUCTEUR			105,00	0,01	(105,00)	-100,00
Salaires et traitements		**442 536,36**	25,87	**382 984,07**	19,71	**59 552,29**	15,55
6411000000	SALAIRES	419 891,27	24,54	376 945,07	19,40	42 946,20	11,39
6411120000	INTERESSEMENT	3 095,65	0,18			3 095,65	
6414200000	INDEMNITE REPAS	19 549,44	1,14	6 039,00	0,31	13 510,44	223,72
Charges sociales du personnel		**244 865,65**	14,31	**200 662,80**	10,33	**44 202,85**	22,03
6481000000	CADEAU PERSONNEL			2 485,14	0,13	(2 485,14)	-100,00
6491000000	AIDE APPRENTI			(3 200,04)	-0,16	3 200,04	100,00
6492000000	AGEFIPH			(3 437,71)	-0,18	3 437,71	100,00
6451000000	COTISATIONS A L'URSSAF	115 049,21	6,72	95 264,14	4,90	19 785,07	20,77
6453010000	PROBTP	47 079,22	2,75	39 911,36	2,05	7 167,86	17,96
6458010000	CAISSE DES CONGES PAYES	77 556,72	4,53	68 199,91	3,51	9 356,81	13,72
6475000000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 125,00	0,12	1 440,00	0,07	685,00	47,57
6480000000	CHARGES DE FORMATION	3 055,50	0,18			3 055,50	
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**34 579,19**	2,02	**26 544,43**	1,37	**8 034,76**	30,27
6811000000	DOTATIONS SUR IMMOBILISATIONS	34 579,19	2,02			34 579,19	
6811100000	DOT. AMORT. IMMOS INCORPORELLE			458,26	0,02	(458,26)	-100,00
6811200000	DOT. AMORT. IMMOS CORPORELLES			26 086,17	1,34	(26 086,17)	-100,00
Dotations aux provisions sur actif circulant				**19 971,91**	1,03	**(19 971,91)**	-100,00
6817400000	DOTATION CLTS DOUTEUX			19 971,91	1,03	(19 971,91)	-100,00
Autres charges de gestion courante		**4,48**		**406,72**	0,02	**(402,24)**	-98,90
6580000000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	4,48		406,72	0,02	(402,24)	-98,90
Résultat d'exploitation		**12 382,58**	0,72	**86 927,10**	4,47	**(74 544,52)**	-85,76
Total des produits financiers							
Total des charges financières		**886,48**	0,05	**1 000,09**	0,05	**(113,61)**	-11,36
Intérêts et charges assimilées		**886,48**	0,05	**1 000,09**	0,05	**(113,61)**	-11,36
6611600000	INTERETS SUR EMPRUNTS	668,29	0,04	1 000,09	0,05	(331,80)	-33,18
6616100000	INTERETS BPI	218,19	0,01			218,19	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat financier		**(886,48)**	-0,05	**(1 000,09)**	-0,05	**113,61**	11,36
Résultat courant avant impôts		**11 496,10**	0,67	**85 927,01**	4,42	**(74 430,91)**	-86,62
Total des produits exceptionnels		**4 750,01**	0,28	**1 787,58**	0,09	**2 962,43**	165,72
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**4 750,01**	0,28	**1 787,58**	0,09	**2 962,43**	165,72
7752000000	CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPO	4 750,01	0,28	1 787,58	0,09	2 962,43	165,72
Total des charges exceptionnelles		**6 286,63**	0,37	**1 204,25**	0,06	**5 082,38**	422,04
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**300,00**	0,02			**300,00**	
6710000000	Charges exceptionnelles sur op	300,00	0,02			300,00	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**5 986,63**	0,35	**1 204,25**	0,06	**4 782,38**	397,13
6750000000	VALEURS COMPTABLES DES Ã©LÃ©ME			1 204,25	0,06	(1 204,25)	-100,00
6752000000	Immobilisations corporelles	5 986,63	0,35			5 986,63	
Résultat exceptionnel		**(1 536,62)**	-0,09	**583,33**	0,03	**(2 119,95)**	-363,42
Participation des salariés aux résultats				**17 185,00**	0,88	**(17 185,00)**	-100,00
6910000000	PARTICIPATION DES SALARIES AUX			17 185,00	0,88	(17 185,00)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		**2 490,00**	0,15	**12 906,00**	0,66	**(10 416,00)**	-80,71
6950000000	IMPÃ´TS SUR LES BÃ©NÃ©FICES			13 206,00	0,68	(13 206,00)	-100,00
6951000000	IMPOTS DUS EN FRANCE	2 490,00	0,15			2 490,00	
6995000000	REDUCTION D'IMPOT MECENAT			(300,00)	-0,02	300,00	100,00
Résultat de l'exercice		**7 469,48**	0,44	**56 419,34**	2,90	**(48 949,86)**	-86,76

Etats Fiscaux au 31/12/2024

MAGNAT
GROUPE

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 **794 390** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 841 440** euros et un total **charges** de **1 833 971** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **7 469** 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.

Les modes et les durées d'amortissement retenus ont été les suivants :

Règles et Méthodes Comptables

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Installations et agencements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 7 ans
Matériel du bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

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.

Règles et Méthodes Comptables

Engagements retraites

La société n'a signé aucun accord particulier d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Au 31 décembre 2024, le montant des engagements retraites s'élève à 38 457 €

Hypothèses de calculs retenues
- Départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- Rotation des effectifs faible
- Taux d'actualisation de 0.8%
- Table TV 88/90

Evènements majeurs :

Pour rappel, la société a signée une convention d'intégration fiscale avec la SAS GROUPE REGUILLON qui débutera au 01/01/2025.

ANNEXE - Elément 2

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						
	Autres	12 864		6 840			19 704
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 864**		**6 840**			**19 704**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	20 530					20 530
	Instal technique, matériel outillage industriels	513 321		24 728		35 063	502 986
	Instal., agencement, aménagement divers	14 178		20 778			34 956
	Matériel de transport	110 605		7 424		9 966	108 063
	Matériel de bureau, mobilier	5 917		6 028			11 944
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**664 550**		**58 957**		**45 029**	**678 479**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	607		24 093			24 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**607**		**24 093**			**24 700**
	TOTAL	**678 022**		**89 891**		**45 029**	**722 884**

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	458	5 722		6 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**458**	**5 722**		**6 180**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	19 955	230		20 185
	Instal technique, matériel outillage industriels	451 074	21 887	35 063	437 898
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 178	714		14 891
	Matériel de transport	90 425	5 405	3 980	91 850
	Matériel de bureau, mobilier	4 527	622		5 149
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**580 158**	**28 858**	**39 043**	**569 973**
	TOTAL	**580 617**	**34 579**	**39 043**	**576 153**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Différentiel durée-autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel durée-autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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							

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				
	Sur comptes clients	24 238			24 238
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**24 238**			**24 238**
	TOTAL GENERAL	**24 238**			**24 238**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	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.

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	24 700		24 700
	Clients douteux ou litigieux	28 234	28 234	
	Autres créances clients	304 588	304 588	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	12 608	12 608	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 114	4 114	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 396	7 396	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	108 208	108 208	
	Charges constatées d'avances	18 535	18 535	
	TOTAL DES CREANCES	**508 383**	**483 682**	**24 700**

(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	80 879	66 281	14 597	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	178 520	178 520		
	Personnel et comptes rattachés	6 444	6 444		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 212	27 212		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	56 616	56 616		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 851	1 851		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	50 000	50 000		
	Autres dettes	104 601	104 601		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 500	5 500		
	TOTAL DES DETTES	**511 623**	**497 026**	**14 597**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 25 275
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	4 000	778	3 222	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**4 000**	**778**	**3 222**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	120 342		120 342	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	**120 342**		**120 342**	
Production stockée (Total II + Total III)			**120 342**	

Fonds Commercial

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 524	
TOTAL	**1 524**	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/20	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/20
Capital social	61 742				61 742
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	6 174				6 174
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	150 962				150 962
Report à nouveau		56 419			56 419
Résultat de l'exercice	56 419	(56 419)		7 469	7 469
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**275 297**			**7 469**	**282 767**

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
[1]dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	275 297
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	275 297
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	7 469

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 050,00	15,2449	61 741,85
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**4 050,00**	**15,2449**	**61 741,85**

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE				**197 162**		**197 162**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			63 801		63 801
	Dotation exercice			32 644		32 644
	TOTAL			**96 445**		**96 445**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			75 555		75 555
	Redevances Exercice			34 719		34 719
	TOTAL			**110 274**		**110 274**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			37 166		37 166
	entre 1 et 5 ans			63 939		63 939
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			**101 105**		**101 105**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans			8 810		8 810
	TOTAL			**8 810**		**8 810**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				**109 915**		**109 915**

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IFC		38 457	
		38 457	
Autres engagements			
GAGE BPI		23 093	
		23 093	
Total des engagements financiers (1)		**61 550**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			