

**NALDEO**

Société par actions simplifiée au capital de 1 600 000 euros  
Siège social : 222 Cours Lafayette – 69003 LYON

**319 242 731 RCS LYON**  
(ci-après la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL  
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
EN DATE DU 6 MAI 2025**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée Unique, sur la proposition du Président, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 978 986 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice	978 986 euros
Distribution à titre de dividendes	600 000 euros
Soit environ par action	0,37 euros
Le solde, en affectation aux « autres réserves »	378 986 euros
S'élevant ainsi à	1 372 473 euros

L'Associée Unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, **prend acte** de que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
31 décembre 2023	0	300 000 €
31 décembre 2022	0	300 000 €
31 décembre 2021	0	200 000 €

*Le signataire convient expressément de signer les présentes au moyen d'une signature électronique DOCUSIGN, conformément aux dispositions de l'article 1367 du Code civil.*

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME**

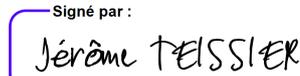
**LE PRESIDENT**

**NALDEO GROUP**

*Représentée par HELARA*

*Elle-même représentée par Jérôme TEISSIER*

Signé par :

  
C78078642CEC457...

**NALDEO**

Société par actions simplifiée au capital de 1 600 000 euros  
Siège social : 222 Cours Lafayette – 69003 LYON

**319 242 731 RCS LYON**  
(ci-après la « Société »)

**COMPTES ANNUELS  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

---

**CERTIFIES SINCERES ET VERITABLES**

**LE PRESIDENT**

**NALDEO GROUP**

Représentée par HELARA

Elle-même représentée par Jérôme

TEISSIER

Signé par :

  
C78078642CEC457...

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		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				146
	Frais de développement				2 100
	Concessions brevets droits similaires	246 957	231 055	15 902	1 628 289
	Fonds commercial (1)	448 623	446 523	2 100	
	Autres immobilisations incorporelles	2 090 036	464 347	1 625 689	
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				49 668
	Constructions				208 671
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	306 671	247 130	59 540	10 580
	Autres immobilisations corporelles	1 562 074	1 382 947	179 127	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.				480 520	
Autres participations				62 068	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	495 498		495 498		
Autres immobilisations financières	66 768		66 768		
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 216 627</b>	<b>2 772 002</b>	<b>2 444 625</b>	<b>2 442 041</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	5 686 506	219 014	5 467 491	6 352 990
	Autres créances	719 746		719 746	284 179
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 003 101		1 003 101	513 333	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 373 653		1 373 653	1 278 120	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	159 444		159 444	182 647
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 942 449</b>	<b>219 014</b>	<b>8 723 435</b>	<b>8 611 270</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>14 159 076</b>	<b>2 991 016</b>	<b>11 168 060</b>	<b>11 053 311</b>

(1) dont droit au bail

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

495 498

480 520

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 600 000	1 600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	160 000	160 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	993 487	688 784
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>978 986</b>	<b>604 704</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 732 473</b>	<b>3 053 487</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	729 406	589 246
	Provisions pour charges	579 645	482 369
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 309 051</b>	<b>1 071 615</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	815 780	1 676 325
	Emprunts et dettes financières divers (3)	27 526	62 120
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 612
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 047	754 458
	Dettes fiscales et sociales	2 807 173	3 253 155
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	200 844	182 082	
Produits constatés d'avance (1)	1 580 164	997 455	
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 126 535</b>	<b>6 928 208</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 168 060</b>	<b>11 053 311</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	978 986,33	604 703,65
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 955 607	6 105 272	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat

		31/12/2024		31/12/2023			
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	15 160 144	100,00	14 266 592	100,00		
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>15 160 144</b>	<b>100,00</b>	<b>14 266 592</b>	<b>100,00</b>		
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits	87 391 304 135 70 388	0,58 2,01 0,46	19 333 584 878 4 681	0,14 4,10 0,03		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>15 622 058</b>	<b>103,05</b>	<b>14 875 484</b>	<b>104,27</b>		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Autres charges	4 792 746 339 159 6 148 334 2 678 782 624 262 11 032	31,61 2,24 40,56 17,67 4,12 0,07	4 458 896 365 524 5 845 518 2 579 800 561 683 337 879	31,25 2,56 40,97 18,08 3,94 2,37	
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>14 594 315</b>	<b>96,27</b>	<b>14 149 299</b>	<b>99,18</b>	
		<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 027 744</b>	<b>6,78</b>	<b>726 185</b>	<b>5,09</b>	
PRODUITS FINANCIERS		Opéra. comm. Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré 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 transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	23 943	0,16	18 605	0,13	
		<b>Total des produits financiers</b>	<b>23 943</b>	<b>0,16</b>	<b>18 605</b>	<b>0,13</b>	
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 174 1 143	0,09 0,01	25 254	0,18
			<b>Total des charges financières</b>	<b>14 317</b>	<b>0,09</b>	<b>25 254</b>	<b>0,18</b>
			<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 626</b>	<b>0,06</b>	<b>(6 650)</b>	<b>-0,05</b>
			<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 037 369</b>	<b>6,84</b>	<b>719 535</b>	<b>5,04</b>
		<b>Total des produits exceptionnels</b> <b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>44 825</b> <b>1 623</b>	<b>0,30</b> <b>0,01</b>	<b>3 000</b> <b>60</b>	<b>0,02</b> <b>0,02</b>	
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>43 202</b>	<b>0,28</b>	<b>2 940</b>	<b>0,02</b>		
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	131 848 (30 263)	0,87 -0,20	136 320 (18 548)	0,96 -0,13		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b> <b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>15 690 826</b> <b>14 711 839</b>	<b>103,50</b> <b>97,04</b>	<b>14 897 089</b> <b>14 292 385</b>	<b>104,42</b> <b>100,18</b>		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>978 986</b>	<b>6,46</b>	<b>604 704</b>	<b>4,24</b>		

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 168 060** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 690 826** euros et un total **charges** de **14 711 839** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **978 986** euros.

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

Les comptes annuels au **31/12/2024** ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

continuité de l'exploitation ;  
permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;  
indépendance des exercices ;  
conformément aux règles générales d'établissement de présentation des comptes annuels.

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenus pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations 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.

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, la société a choisi de maintenir des durées d'usage pour les biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie probable d'utilisation par l'entreprise comme suit :

- Logiciels 5 ans
- Constructions 20 ans
- Agencements et aménagements 9 ans / 6 ans (nouveaux locaux)
- Installations techniques 5 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Matériel de transport et de bureau 5 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituées par le coût d'acquisition et font l'objet d'une test de dépréciation au moins une fois par an. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

## **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnements inscrits à leur valeur d'origine pour 67 K€ ainsi que du solde de versement obligatoire de la cotisation effort construction (1% Logement) pour 495 K€.

## **Créances**

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

Le chiffre d'affaires et les résultats sur contrats à long terme sont comptabilisés en utilisant la méthode du pourcentage d'avancement : ratio des coûts encourus / coûts totaux estimés à terminaison.

La production de l'exercice est classée soit en facture à établir (FAE) si le calcul à l'avancement est supérieur à ce qui est facturé, soit en produit constaté d'avance (PCA) si le calcul à l'avancement est inférieur à la facturation réalisée.

Au 31 décembre 2024, le montant des FAE est de 2 866 K€ et le montant des PCA de 968 K€.

Les FAE et les PCA sont évalués en fonction de l'avancement réalisé sur un projet. L'avancement des projets n'est plus déclaratif mais basé sur la saisie réelle des temps des collaborateurs sur les phases des projets. Il est calculé sur la base du ratio entre les coûts engagés, valorisés sur la base d'un taux journalier défini par profil, et les coûts estimés à terminaison, actualisés mensuellement par le chef de projet.

Lorsque le résultat estimé à terminaison est négatif, une provision pour perte-à-terminaison doit être obligatoirement constituée indépendamment de l'avancement.

Le poste "Créances clients" qui s'élève au global à 5 467 K€ est composé :

- De factures émises pour 2 821 K€ dont 219 K€ sont provisionnées comme douteuses ;
- De factures à établir liées à l'avancement des projets en cours pour 2 866 K€.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Dettes

Les dettes sont évalués à leur valeur nominale.

## Provisions

Les provisions comptabilisées dans les comptes annuels correspondent aux risques et charges nettement identifiés dans leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

## Disponibilités

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

## Intégration fiscale et impôts sur les bénéfices

Depuis le 1er janvier 2013, la société a opté pour le régime de groupe, en application des dispositions de l'article 223-1A du CGI.

Le périmètre d'intégration comprend 4 sociétés fille, NALDEO, NALDEO STRATEGIES PUBLIQUES, NALDEO TECHNOLOGIES ET INDUSTRIES, NALDEO DIGITAL FOR CLIMATE et la société NALDEO GROUP, tête de groupe.

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt comme si la société était imposée séparément.

L'économie d'impôt résultant de cette opération constitue un profit pour la société mère.

NALDEO a constaté sur cet exercice un crédit d'impôt recherche de 30 263 € .

## Indemnités de fin de carrière

L'engagement de retraite a été évalué à 580 K€.

Les principaux paramètres retenus sont :

- Méthode de calcul : ANC 2021 appliquée à l'ensemble du personnel au salaire actuel
- Convention Collective Applicable : Bureaux d'Études Techniques
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2021
- Taux d'actualisation retenu : 3.16 %
- Taux de rotation des effectifs : 10 % constant pour les salariés
- Augmentation des salaires : 2 % constant pour tous les salariés
- Age de départ à la retraite : 64 à l'initiative du salarié.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Pas de fait significatif.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 767 949		17 667			2 785 616
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 767 949</b>		<b>17 667</b>			<b>2 785 616</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	281 668		25 003			306 671
Instal., agencement, aménagement divers	383 762		7 484			391 245
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	1 128 244		42 585			1 170 829
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	10 580		1 260	11 840		
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 804 253</b>		<b>76 331</b>	<b>11 840</b>		<b>1 868 745</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	542 588		30 580		10 902	562 266
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>542 588</b>		<b>30 580</b>		<b>10 902</b>	<b>562 266</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 114 790</b>		<b>124 579</b>	<b>11 840</b>	<b>10 902</b>	<b>5 216 627</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	690 891	4 511		695 401
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>690 891</b>	<b>4 511</b>		<b>695 401</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	232 000	15 130		247 130
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	304 899	18 880		323 779
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	998 436	60 732		1 059 168
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 535 335</b>	<b>94 742</b>		<b>1 630 077</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>2 226 226</b>	<b>99 253</b>		<b>2 325 479</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 600 000,00	1,0000	1 600 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>1 600 000,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>1 600 000,00</b>

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 600 000				1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	160 000				160 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	688 784	304 704		(1)	993 487
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	604 704	(604 704)		978 986	978 986
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>3 053 487</b>	<b>(300 000)</b>		<b>978 986</b>	<b>3 732 473</b>

Date de l'assemblée générale 12/06/2024

Dividendes attribués 300 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 753 487

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 753 487

<sup>2</sup>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 678 986

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	396 636	151 500	58 000	490 136
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme	192 610	202 903	156 243	239 270
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	482 369	97 276		579 645
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 071 615</b>	<b>451 679</b>	<b>214 243</b>	<b>1 309 051</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations	446 523			446 523
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	179 845	73 329	34 160	219 014
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>626 368</b>	<b>73 329</b>	<b>34 160</b>	<b>665 537</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 697 984</b>	<b>525 008</b>	<b>248 403</b>	<b>1 974 589</b>
Dont dotations et reprises			525 008	248 403	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					
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

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	562 266	495 498	66 768
Actif circulant et charges constatées d'avances	6 565 695	6 565 695	
<b>TOTAL</b>	<b>7 127 962</b>	<b>7 061 193</b>	<b>66 768</b>

## Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	815 780	644 852	170 928	
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 047	695 047		
Dettes fiscales et sociales	2 807 173	2 807 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	228 370	228 370		
Produits constatés d'avance	1 580 164	1 580 164		
<b>TOTAL</b>	<b>6 126 535</b>	<b>5 955 607</b>	<b>170 928</b>	

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

31/12/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	100	
	Professions intermédiaires	17	
	Employés	21	
	Ouvriers		
	<b>TOTAL</b>	<b>138</b>	

# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>15 160 144</b>
<b>Production vendue Services</b>		<b>15 160 144</b>
<i>VENTES A 8.5%</i>	83 469	
<i>VENTES A 20 %</i>	13 852 851	
<i>VENTES A NSP</i>	315 062	
<i>VENTES A NTI</i>	451 310	
<i>ENCOURS ETUDES</i>	(196 108)	
<i>VENTES NON SOUMISES</i>	145 115	
<i>REFACTURATIONS DIVERSES</i>	9 445	
<i>REFACT A NDC PRESTATIONS DE SERVICES</i>	50 000	
<i>REFACT A NSP</i>	200 000	
<i>REFACT NTI PRESTATIONS DE SERVICE</i>	249 000	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>15 160 144</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>15 015 029</b>
<i>VENTES A 8.5%</i>	83 469	
<i>VENTES A 20 %</i>	13 852 851	
<i>VENTES A NSP</i>	315 062	
<i>VENTES A NTI</i>	451 310	
<i>ENCOURS ETUDES</i>	(196 108)	
<i>REFACTURATIONS DIVERSES</i>	9 445	
<i>REFACT A NDC PRESTATIONS DE SERVICES</i>	50 000	
<i>REFACT A NSP</i>	200 000	
<i>REFACT NTI PRESTATIONS DE SERVICE</i>	249 000	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>145 115</b>
<i>VENTES NON SOUMISES</i>	145 115	

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 037 369	(30 263)	<b>1 067 632</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(88 646)		<b>(88 646)</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>948 723</b>	(30 263)	<b>978 986</b>

(1) après retraitements fiscaux.

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt recherche et innovation d'un montant de 30 K€.

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	448 623	
<b>TOTAL</b>	<b>448 623</b>	

les fonds commerciaux figurent au bilan pour un montant brut de 449 K€. Ils sont constitués comme suit :

- Fonds commercial pur : 449 K€, apport lié à la fusion au 30.09.2011 entre POYRY ENVIRONNEMENT et POYRY SAS, et déprécié à 100%. Le mali technique de fusion (fusion entre POYRY ENVIRONNEMENT et POYRY SAS) présenté dans le poste « Autres immobilisations incorporelles » (compte 208100) fait l'objet d'un test de dépréciation annuel. Il n'a pas subi de dépréciation en cours d'exercice sachant que la valeur actuelle de l'actif sous-jacent n'est pas inférieure à sa valeur nette comptable.

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
Cautions bancaires BPLL	8 779	
Cautions bancaires BNP	211 347	
	<b>220 126</b>	
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
Indemnités de fin de carrière	579 645	
	<b>579 645</b>	
<b>Autres engagements</b>		
Loyers des matériels en cours	590 112	
Loyers et charges des baux en cours	659 004	
	<b>1 249 116</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>2 048 887</b>	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est provisionné dans les comptes.

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	CACE	450 000	26 935
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	BPI	300 000	30 747
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	BNP	500 000	14 406
Emprunt	Prêt Garantie par l'Etat	BPI	500 000	62 500
Emprunt	Prêt Garanti par l'Etat	BNP	1 000 000	343 768
Emprunt	Prêt Garanti par l'Etat	CERA	1 000 000	337 423
		<b>TOTAL</b>	<b>3 750 000</b>	<b>815 779</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	KPMG							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	22 450	21 800	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>22 450</b>	<b>21 800</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>22 450</b>	<b>21 800</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 239 346</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>40 673</b>
<i>FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES</i>	40 673	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>1 198 673</b>
<i>PERSONNEL - CHARGES A PAYER</i>	18 329	
<i>PROVISION CP</i>	482 920	
<i>PARTICIPATION A PAYER</i>	122 661	
<i>PROVISION PRIMES OBJECTIFS</i>	189 269	
<i>INTERESSEMENT A PAYER</i>	55 735	
<i>PROVISION PRECARITE</i>	1 673	
<i>CHARGES SOCIALES / CP</i>	206 356	
<i>FORFAIT SOCIAL SUR PARTICIPATION</i>	24 532	
<i>CHARGES SOCIALES SUR PRIMES</i>	58 115	
<i>CHARGES SOCIALES SUR PRECARITE</i>	669	
<i>ETAT, TAXE CFE CVAE</i>	2 169	
<i>TAXE APRENTISSAGE</i>	5 435	
<i>CIF CDD</i>	6 547	
<i>EFFORT CONSTRUCTION</i>	3 031	
<i>TAXE FONCIERE</i>	11 500	
<i>TVTS</i>	9 732	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> Charges d'exploitation		159 444	159 444
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>159 444</b>

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 580 164</b>
Produits d'exploitation		1 580 164	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 580 164</b>

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>3 407 212</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	2 865 953	<b>2 865 953</b>
<b>Autres créances</b> <i>IJSS A RECEVOIR</i> <i>ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS</i>	4 622 533 536 3 101	<b>541 259</b>

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>44 825</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS</i>	42 022	<b>42 022</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>PRODUIT EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	2 803	<b>2 803</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 623</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>PENALITES AMENDES</i>	1 623	<b>1 623</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>43 202</b>

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Avantages en nature	55 732
<b>TOTAL</b>	<b>55 732</b>

--	--



KPMG SA  
6 Allée Drouot  
Parc Giron  
42031 Saint-Etienne

# NALDEO S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024  
NALDEO S.A.S.  
222 Cours Lafayette - 69003 Lyon

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
6 Allée Drouot  
Parc Giron  
42031 Saint-Etienne

## **NALDEO S.A.S.**

222 Cours Lafayette - 69003 Lyon

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Associé unique de la société NALDEO S.A.S.,

#### **Opinion**

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

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

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

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

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note « Créances » de l'annexe. Ces résultats sont dépendants des estimations à terminaison réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la direction générale.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à terminaison de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les évaluations des résultats à terminaison des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Etienne, le 28 avril 2025

KPMG SA

Guy Villemagne

Associé

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	246 957	231 055	15 902	146
	Fonds commercial (1)	448 623	446 523	2 100	2 100
	Autres immobilisations incorporelles	2 090 036	464 347	1 625 689	1 628 289
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	306 671	247 130	59 540	49 668
	Autres immobilisations corporelles	1 562 074	1 382 947	179 127	208 671
	Immobilisations en cours				10 580
	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	495 498		495 498	480 520	
Autres immobilisations financières	66 768		66 768	62 068	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 216 627</b>	<b>2 772 002</b>	<b>2 444 625</b>	<b>2 442 041</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	5 686 506	219 014	5 467 491	6 352 990	
Autres créances	719 746		719 746	284 179	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 003 101		1 003 101	513 333	
<b>DISPONIBILITES</b>	1 373 653		1 373 653	1 278 120	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	159 444		159 444	182 647
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 942 449</b>	<b>219 014</b>	<b>8 723 435</b>	<b>8 611 270</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>14 159 076</b>	<b>2 991 016</b>	<b>11 168 060</b>	<b>11 053 311</b>

(1) dont droit au bail

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

495 498

480 520

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	1 600 000	1 600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	160 000	160 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	993 487	688 784
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>978 986</b>	<b>604 704</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 732 473</b>	<b>3 053 487</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	729 406	589 246
	Provisions pour charges	579 645	482 369
	<b>Total des provisions</b>	<b>1 309 051</b>	<b>1 071 615</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	815 780	1 676 325
	Emprunts et dettes financières divers (3)	27 526	62 120
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 612
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 047	754 458
	Dettes fiscales et sociales	2 807 173	3 253 155
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	200 844	182 082	
Produits constatés d'avance (1)	1 580 164	997 455	
	<b>Total des dettes</b>	<b>6 126 535</b>	<b>6 928 208</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 168 060</b>	<b>11 053 311</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	978 986,33	604 703,65
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 955 607	6 105 272
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat

		31/12/2024		31/12/2023	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	15 160 144	100,00	14 266 592	100,00
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>15 160 144</b>	<b>100,00</b>	<b>14 266 592</b>	<b>100,00</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation	87 391	0,58	19 333	0,14
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	304 135	2,01	584 878	4,10	
Autres produits	70 388	0,46	4 681	0,03	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>15 622 058</b>	<b>103,05</b>	<b>14 875 484</b>	<b>104,27</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	4 792 746	31,61	4 458 896	31,25
	Impôts, taxes et versements assimilés	339 159	2,24	365 524	2,56
	Salaires et traitements	6 148 334	40,56	5 845 518	40,97
	Charges sociales du personnel	2 678 782	17,67	2 579 800	18,08
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	624 262	4,12	561 683	3,94
Autres charges	11 032	0,07	337 879	2,37	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>14 594 315</b>	<b>96,27</b>	<b>14 149 299</b>	<b>99,18</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 027 744</b>	<b>6,78</b>	<b>726 185</b>	<b>5,09</b>
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 943	0,16	18 605	0,13
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>23 943</b>	<b>0,16</b>	<b>18 605</b>	<b>0,13</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 174	0,09	25 254	0,18
	Différences négatives de change	1 143	0,01		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total des charges financières</b>	<b>14 317</b>	<b>0,09</b>	<b>25 254</b>	<b>0,18</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 626</b>	<b>0,06</b>	<b>(6 650)</b>	<b>-0,05</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>1 037 369</b>	<b>6,84</b>	<b>719 535</b>	<b>5,04</b>
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>44 825</b>	<b>0,30</b>	<b>3 000</b>	<b>0,02</b>
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 623</b>	<b>0,01</b>	<b>60</b>	
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>43 202</b>	<b>0,28</b>	<b>2 940</b>	<b>0,02</b>
	PARTICIPATION DES SALAIRES	131 848	0,87	136 320	0,96
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(30 263)	-0,20	(18 548)	-0,13
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>15 690 826</b>	<b>103,50</b>	<b>14 897 089</b>	<b>104,42</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>14 711 839</b>	<b>97,04</b>	<b>14 292 385</b>	<b>100,18</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>978 986</b>	<b>6,46</b>	<b>604 704</b>	<b>4,24</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 168 060** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **15 690 826** euros et un total **charges** de **14 711 839** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **978 986** euros.

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

Les comptes annuels au **31/12/2024** ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

conformément aux règles générales d'établissement de présentation des comptes annuels.

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenus pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations 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.

Conformément à la réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises, la société a choisi de maintenir des durées d'usage pour les biens non décomposés.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie probable d'utilisation par l'entreprise comme suit :

- Logiciels 5 ans
- Constructions 20 ans
- Agencements et aménagements 9 ans / 6 ans (nouveaux locaux)
- Installations techniques 5 ans

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Matériel de transport et de bureau 5 ans
- Matériel informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituées par le coût d'acquisition et font l'objet d'une test de dépréciation au moins une fois par an. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée à hauteur de la différence.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnements inscrits à leur valeur d'origine pour 67 K€ ainsi que du solde de versement obligatoire de la cotisation effort construction (1% Logement) pour 495 K€.

## Créances

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

Le chiffre d'affaires et les résultats sur contrats à long terme sont comptabilisés en utilisant la méthode du pourcentage d'avancement : ratio des coûts encourus / coûts totaux estimés à terminaison.

La production de l'exercice est classée soit en facture à établir (FAE) si le calcul à l'avancement est supérieur à ce qui est facturé, soit en produit constaté d'avance (PCA) si le calcul à l'avancement est inférieur à la facturation réalisée.

Au 31 décembre 2024, le montant des FAE est de 2 866 K€ et le montant des PCA de 968 K€.

Les FAE et les PCA sont évalués en fonction de l'avancement réalisé sur un projet. L'avancement des projets n'est plus déclaratif mais basé sur la saisie réelle des temps des collaborateurs sur les phases des projets. Il est calculé sur la base du ratio entre les coûts engagés, valorisés sur la base d'un taux journalier défini par profil, et les coûts estimés à terminaison, actualisés mensuellement par le chef de projet.

Lorsque le résultat estimé à terminaison est négatif, une provision pour perte-à-terminaison doit être obligatoirement constituée indépendamment de l'avancement.

Le poste "Créances clients" qui s'élève au global à 5 467 K€ est composé :

- De factures émises pour 2 821 K€ dont 219 K€ sont provisionnées comme douteuses ;
- De factures à établir liées à l'avancement des projets en cours pour 2 866 K€.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Dettes

Les dettes sont évalués à leur valeur nominale.

## Provisions

Les provisions comptabilisées dans les comptes annuels correspondent aux risques et charges nettement identifiés dans leur objet et dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

## Disponibilités

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

## Intégration fiscale et impôts sur les bénéfices

Depuis le 1er janvier 2013, la société a opté pour le régime de groupe, en application des dispositions de l'article 223-1A du CGI.

Le périmètre d'intégration comprend 4 sociétés fille, NALDEO, NALDEO STRATEGIES PUBLIQUES, NALDEO TECHNOLOGIES ET INDUSTRIES, NALDEO DIGITAL FOR CLIMATE et la société NALDEO GROUP, tête de groupe.

L'impôt comptabilisé correspond à l'impôt comme si la société était imposée séparément.

L'économie d'impôt résultant de cette opération constitue un profit pour la société mère.

NALDEO a constaté sur cet exercice un crédit d'impôt recherche de 30 263 € .

## Indemnités de fin de carrière

L'engagement de retraite a été évalué à 580 K€.

Les principaux paramètres retenus sont :

- Méthode de calcul : ANC 2021 appliquée à l'ensemble du personnel au salaire actuel
- Convention Collective Applicable : Bureaux d'Études Techniques
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2021
- Taux d'actualisation retenu : 3.16 %
- Taux de rotation des effectifs : 10 % constant pour les salariés
- Augmentation des salaires : 2 % constant pour tous les salariés
- Age de départ à la retraite : 64 à l'initiative du salarié.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Pas de fait significatif.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 767 949		17 667			2 785 616
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 767 949</b>		<b>17 667</b>			<b>2 785 616</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	281 668		25 003			306 671
Instal., agencement, aménagement divers	383 762		7 484			391 245
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	1 128 244		42 585			1 170 829
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	10 580		1 260	11 840		
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 804 253</b>		<b>76 331</b>	<b>11 840</b>		<b>1 868 745</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	542 588		30 580		10 902	562 266
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>542 588</b>		<b>30 580</b>		<b>10 902</b>	<b>562 266</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 114 790</b>		<b>124 579</b>	<b>11 840</b>	<b>10 902</b>	<b>5 216 627</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	690 891	4 511		695 401
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>690 891</b>	<b>4 511</b>		<b>695 401</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	232 000	15 130		247 130
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	304 899	18 880		323 779
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	998 436	60 732		1 059 168
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 535 335</b>	<b>94 742</b>		<b>1 630 077</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>2 226 226</b>	<b>99 253</b>		<b>2 325 479</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet 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>							

# Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice	1 600 000,00	1,0000	1 600 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>1 600 000,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>1 600 000,00</b>

--

## Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 600 000				1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	160 000				160 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	688 784	304 704		(1)	993 487
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	604 704	(604 704)		978 986	978 986
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>3 053 487</b>	<b>(300 000)</b>		<b>978 986</b>	<b>3 732 473</b>

Date de l'assemblée générale 12/06/2024

Dividendes attribués 300 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 300 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 753 487

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 753 487

<sup>2</sup>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 678 986

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	396 636	151 500	58 000	490 136
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme	192 610	202 903	156 243	239 270
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	482 369	97 276		579 645
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 071 615</b>	<b>451 679</b>	<b>214 243</b>	<b>1 309 051</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations	446 523			446 523
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	179 845	73 329	34 160	219 014
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>626 368</b>	<b>73 329</b>	<b>34 160</b>	<b>665 537</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 697 984</b>	<b>525 008</b>	<b>248 403</b>	<b>1 974 589</b>

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

525 008

248 403

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

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	562 266	495 498	66 768
Actif circulant et charges constatées d'avances	6 565 695	6 565 695	
<b>TOTAL</b>	<b>7 127 962</b>	<b>7 061 193</b>	<b>66 768</b>

## Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	815 780	644 852	170 928	
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	695 047	695 047		
Dettes fiscales et sociales	2 807 173	2 807 173		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	228 370	228 370		
Produits constatés d'avance	1 580 164	1 580 164		
<b>TOTAL</b>	<b>6 126 535</b>	<b>5 955 607</b>	<b>170 928</b>	

## Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<p>Rémunérations des membres :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- des organes d'administration</li> <li>- des organes de direction</li> <li>- des organes de surveillance</li> </ul>	
--	--

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

## Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>	Cadres & professions intellectuelles supérieures		100	
	Professions intermédiaires		17	
	Employés		21	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>138</b>	

# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>15 160 144</b>
<b>Production vendue Services</b>		<b>15 160 144</b>
<i>VENTES A 8.5%</i>	83 469	
<i>VENTES A 20 %</i>	13 852 851	
<i>VENTES A NSP</i>	315 062	
<i>VENTES A NTI</i>	451 310	
<i>ENCOURS ETUDES</i>	(196 108)	
<i>VENTES NON SOUMISES</i>	145 115	
<i>REFACTURATIONS DIVERSES</i>	9 445	
<i>REFACT A NDC PRESTATIONS DE SERVICES</i>	50 000	
<i>REFACT A NSP</i>	200 000	
<i>REFACT NTI PRESTATIONS DE SERVICE</i>	249 000	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>15 160 144</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>15 015 029</b>
<i>VENTES A 8.5%</i>	83 469	
<i>VENTES A 20 %</i>	13 852 851	
<i>VENTES A NSP</i>	315 062	
<i>VENTES A NTI</i>	451 310	
<i>ENCOURS ETUDES</i>	(196 108)	
<i>REFACTURATIONS DIVERSES</i>	9 445	
<i>REFACT A NDC PRESTATIONS DE SERVICES</i>	50 000	
<i>REFACT A NSP</i>	200 000	
<i>REFACT NTI PRESTATIONS DE SERVICE</i>	249 000	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>145 115</b>
<i>VENTES NON SOUMISES</i>	145 115	

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 037 369	(30 263)	<b>1 067 632</b>
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(88 646)		<b>(88 646)</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>948 723</b>	(30 263)	<b>978 986</b>

(1) après retraitements fiscaux.

La société a bénéficié d'un crédit d'impôt recherche et innovation d'un montant de 30 K€.

## Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	448 623	
<b>TOTAL</b>	<b>448 623</b>	

les fonds commerciaux figurent au bilan pour un montant brut de 449 K€. Ils sont constitués comme suit :

- Fonds commercial pur : 449 K€, apport lié à la fusion au 30.09.2011 entre POYRY ENVIRONNEMENT et POYRY SAS, et déprécié à 100%. Le mali technique de fusion (fusion entre POYRY ENVIRONNEMENT et POYRY SAS) présenté dans le poste « Autres immobilisations incorporelles » (compte 208100) fait l'objet d'un test de dépréciation annuel. Il n'a pas subi de dépréciation en cours d'exercice sachant que la valeur actuelle de l'actif sous-jacent n'est pas inférieure à sa valeur nette comptable.

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
Cautions bancaires BPLL		8 779	
Cautions bancaires BNP		211 347	
		<b>220 126</b>	
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
Indemnités de fin de carrière		579 645	
		<b>579 645</b>	
<b>Autres engagements</b>			
Loyers des matériels en cours		590 112	
Loyers et charges des baux en cours		659 004	
		<b>1 249 116</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>2 048 887</b>	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est provisionné dans les comptes.

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	CACE	450 000	26 935
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	BPI	300 000	30 747
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	BNP	500 000	14 406
Emprunt	Prêt Garantie par l'Etat	BPI	500 000	62 500
Emprunt	Prêt Garanti par l'Etat	BNP	1 000 000	343 768
Emprunt	Prêt Garanti par l'Etat	CERA	1 000 000	337 423
		<b>TOTAL</b>	<b>3 750 000</b>	<b>815 779</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	KPMG							
	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	22 450	21 800	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>22 450</b>	<b>21 800</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>22 450</b>	<b>21 800</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

--

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 239 346</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>40 673</b>
<i>FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES</i>	40 673	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>1 198 673</b>
<i>PERSONNEL - CHARGES A PAYER</i>	18 329	
<i>PROVISION CP</i>	482 920	
<i>PARTICIPATION A PAYER</i>	122 661	
<i>PROVISION PRIMES OBJECTIFS</i>	189 269	
<i>INTERESSEMENT A PAYER</i>	55 735	
<i>PROVISION PRECARITE</i>	1 673	
<i>CHARGES SOCIALES / CP</i>	206 356	
<i>FORFAIT SOCIAL SUR PARTICIPATION</i>	24 532	
<i>CHARGES SOCIALES SUR PRIMES</i>	58 115	
<i>CHARGES SOCIALES SUR PRECARITE</i>	669	
<i>ETAT, TAXE CFE CVAE</i>	2 169	
<i>TAXE APRENTISSAGE</i>	5 435	
<i>CIF CDD</i>	6 547	
<i>EFFORT CONSTRUCTION</i>	3 031	
<i>TAXE FONCIERE</i>	11 500	
<i>TVTS</i>	9 732	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>159 444</b>
Charges d'exploitation		159 444	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>159 444</b>

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 580 164</b>
Produits d'exploitation		1 580 164	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 580 164</b>

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à un exercice ultérieur.

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>3 407 212</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	2 865 953	<b>2 865 953</b>
<b>Autres créances</b> <i>IJSS A RECEVOIR</i> <i>ETAT - SUBVENTION A RECEVOIR</i> <i>INTERETS COURUS</i>	4 622 533 536 3 101	<b>541 259</b>

## Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>44 825</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <i>PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS</i>	42 022	42 022
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>PRODUIT EXCEPTIONNEL DIVERS</i>	2 803	2 803
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>1 623</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> <i>PENALITES AMENDES</i>	1 623	1 623
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>43 202</b>

# Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Avantages en nature	55 732
<b>TOTAL</b>	<b>55 732</b>

--	--