

SEFA

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège social : Z.I. Pastabrac - 11260 Espéraza

341 767 168 RCS Carcassonne

(la « Société »)

**AFFECTATION DU RÉSULTAT
PROPOSÉE ET ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉ UNIQUE
LE 27 JUIN 2025**

Exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024)

L'Associé Unique **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 2 403,84 euros, en totalité au poste « Autres réserves ».

Signé par :
 **Jocelyn ROBIOT**
AF6D131B6232475...

Certifié conforme

La société FLEXDEV

Président

représentée par M. Jocelyn ROBIOT, Directeur Général

SEFA

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège social : Z.I. Pastabrac - 11260 Espéraza

341 767 168 RCS Carcassonne

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Signé par :
 **Jocelyn ROBIOT**
AF6D131B6232475...

Certifié conforme

La société FLEXDEV

Président

représentée par M. Jocelyn ROBIOT, Directeur Général

Désignation de l'entreprise : SAS SEFA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2				
Adresse de l'entreprise Z.I. PASTABRAC		11260 ESPERAZA				
Durée de l'exercice précédent* 1 2		Néant <input type="checkbox"/> *				
Numéro SIRET* 3 4 1 7 6 7 1 6 8 0 0 0 2 2						
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 4				
		N-1 3 1 1 2 2 0 2 3				
		Brut 1				
		Amortissements, provisions 2				
		Net 3				
		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB					
	Frais de développement * CX					
	Concessions, brevets et droits similaires AF	57 140	53 838	3 302	5 733	
	Fonds commercial (1) AH	35 753		35 753	35 753	
	Autres immobilisations incorporelles AJ					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL					
	Terrains AN					
	Constructions AP	363 251	239 240	124 010	117 795	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	972 879	921 710	51 169	65 399	
	Autres immobilisations corporelles AT	247 495	227 645	19 850	40 877	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES * ACTIF IMMOBILISE *	Immobilisations en cours AV					
	Avances et acomptes AX					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS				
		Autres participations CU				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations BB				
		Autres titres immobilisés BD				
		Prêts BF				
		Autres immobilisations financières* BH	10 458		10 458	10 458
	TOTAL (II) BJ		1 686 976	1 442 433	244 543	276 015
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	928 541	38 257	890 284
En cours de production de biens BN			55 841		55 841	68 612
En cours de production de services BP						
Produits intermédiaires et finis BR			352 263		352 263	160 234
Marchandises BT			33 501		33 501	41 357
Avances et acomptes versés sur commandes BV			19 708		19 708	12 018
CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)* BX	624 468	78 437	546 030	808 140
		Autres créances (3) BZ	102 360		102 360	133 901
		Capital souscrit et appelé, non versé CB				
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
Disponibilités CF	263 662			263 662	251 382	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	16 289		16 289	18 303	
	TOTAL (III) CJ	2 396 633	116 694	2 279 940	2 603 873	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
Primes de remboursement des obligations (V) CM						
Ecarts de conversion actif* (VI) CN				1 371		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		4 083 609	1 559 127	2 524 482	2 881 260	
Revois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(0)	(3) Part à plus d'un an : CR	86 090	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise : SAS SEFA

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2.00...0.00.....)	DA	200 000		200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	20 000		20 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	224 286		183 342	
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 404		40 944	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	446 690		444 286	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées		DN				
TOTAL (II)		DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			1 371	
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	DR			1 371	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	791		23 721	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 083 885		1 185 193	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 768		60 776	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	686 057		777 892	
	Dettes fiscales et sociales	DY	260 494		280 631	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA	39 898		40 876		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			66 514	
TOTAL (IV)	EC	2 074 892		2 435 603		
	Ecart de conversion passif *	(V)	2 900			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 524 482		2 881 260	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 074 892		2 435 603		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	791		505		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :		SAS SEFA						Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	97 517	FB	198 523	FC	296 040	284 398	
	Production vendue	{ biens* services*	FD	914 552	FE	3 644 364	FF	4 558 916	4 743 591
			FG	45 749	FH	119 394	FI	165 143	163 663
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 057 818	FK	3 962 281	FL	5 020 099	5 191 652	
	Production stockée*				FM	179 259	11 116		
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	90 681	70 369		
	Autres produits (1) (11)				FQ	7 265	1 420		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 297 304	5 274 557
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	30 685	45 339	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	7 857	11 475	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 107 546	2 426 292	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	217 857	(176 294)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	980 254	1 088 873	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	41 744	42 317	
	Salaires et traitements*					FY	1 320 731	1 249 095	
	Charges sociales (10)					FZ	394 321	394 862	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	82 579	81 073
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	51 715	36 473
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	4 522	6 826
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 239 810	5 206 330	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	57 493	68 227	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 371	3 641	
	Différences positives de change					GN	607		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	1 978	3 641	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		1 371	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	53 812	49 316	
	Différences négatives de change					GS	13	1 698	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	53 825	52 384	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(51 847)	(48 743)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	5 646	19 483	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quanda

Table with columns: Désignation de l'entreprise (SAS SEFA), Exercice N, Exercice N-1. Rows include: Produits exceptionnels (HA-HD), Charges exceptionnelles (HE-HH), 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII), 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges), and Renvois (HO-HS).

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

REVOIS

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 524 482.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 020 098.88 Euros et dégageant un bénéfice de 2 403.84 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La société SEFA fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale (avec pour tête de Groupe la société FLEXDEV) tel qu'il est défini aux articles 233 A à 233 U du Code Général des Impôts.

La convention entre les sociétés intégrées met à la charge de chacune des sociétés du Groupe le montant de l'impôt sur les sociétés qu'elle supporterait imposée séparément si elle n'était pas membre du Groupe.

ANNEXE

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

Au titre de la clôture 2024, eu égard aux résultats dégagés, la société SEFA a comptabilisé une charge d'IS d'un montant de 3 156 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 893		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	326 960		36 291
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	964 532		8 347
Installations générales agencements aménagements divers	76 007		1 675
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	165 019		4 794
TOTAL	1 532 519		51 107
Prêts, autres immobilisations financières	10 458		
TOTAL	10 458		
TOTAL GENERAL	1 635 870		51 107

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			92 893	
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.		0	363 251	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			972 879	
Installations générales agencements aménagements divers			77 682	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			169 813	
TOTAL		0	1 583 625	
Prêts, autres immobilisations financières			10 458	
TOTAL			10 458	
TOTAL GENERAL		0	1 686 976	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	51 407	2 431		53 838
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.	209 165	30 075	-0	239 240
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	899 133	22 577	1	921 710
Installations générales agencements aménagements divers	70 195	1 982	-0	72 177
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	129 954	25 514	-0	155 468
TOTAL	1 308 448	80 148	-0	1 388 596
TOTAL GENERAL	1 359 854	82 579	-0	1 442 433

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 431				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	30 075				
Instal.techniques matériel outillage indus.	22 577				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 982				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 514				
TOTAL	80 148				
TOTAL GENERAL	82 579				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	1 371		1 371		
TOTAL	1 371		1 371		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	36 473	38 257	36 473		38 257
Sur comptes clients	64 978	13 459			78 437
TOTAL	101 451	51 716	36 473		116 694
TOTAL GENERAL	102 822	51 716	37 844		116 694
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		51 715	36 473		
financières			1 371		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 458	-0	10 458
Clients douteux ou litigieux	86 090	0	86 090
Autres créances clients	538 377	538 377	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 160	66 160	
Groupe et associés	28 919	28 919	
Débiteurs divers	7 281	7 281	
Charges constatées d'avance	16 289	16 289	
TOTAL	753 575	657 027	96 548

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	791	791		
Fournisseurs et comptes rattachés	686 057	686 057		
Personnel et comptes rattachés	105 360	105 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 992	147 992		
Autres impôts taxes et assimilés	7 142	7 142		
Groupe et associés	1 083 885	1 083 885		
Autres dettes	39 898	39 898		
TOTAL	2 071 124	2 071 124		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 154			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	133.3333	1 500			1 500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	35 753			35 753	
Total	35 753			35 753	

Le fonds de commerce n'est pas amorti car la durée d'utilisation est illimitée. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu, sachant que les prix unitaires n'ont pas évolué de manière significative sur la période considérée.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 754
Autres créances	5 063
Total	6 818

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients-Factures à établir	1 754
Fournisseurs-Avoirs à recevoir	5 064
Total	6 818

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	791
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 498
Dettes fiscales et sociales	144 010
Autres dettes	5 381
Total	200 680

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Banques-Intérêts courus à payer	791
Fournisseurs-Factures non parvenues	50 499
Congés à payer	89 270
Primes à payer	16 090
Charges/Congés à payer	30 504
Charges/Primes à payer	8 000
Etat-Charges à payer	146
Clients-Avoirs à établir	3 469
Divers-Charges à payer	1 911
Total	200 680

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 289
Total	16 289

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Foires Expositions	1 925		
Entretien matériel	1 390		
Voyages et déplacements	2 716		
Crédit-bail	797		
Maintenance informatique	9 461		
Total	16 289		

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation				2 900
Total				2 900

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	7
Ouvriers	23
Total	38

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions	89 874
Total (1)	89 874

Calcul réalisé à partir des paramètres techniques suivants :

- Table de mortalité : TH/HF 00-02
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,38%
- Méthode de calcul : ANC 2021
- Taux de progression des salaires : 2%

Engagements reçus

Néant

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
Dentressangle	SAS	632461740	Rue Ste Hélène - Lyon



SEFA

Siège social : ZI Pastabrac - 11260 Esperaza

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 200 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024



RSM Paris

26, rue Cambacérés
75 008 Paris
France
Tél. : +33 (0) 147 63 67 00
Fax : +33 (0) 147 63 69 00

www.rsmfrance.fr

SEFA

Siège social : ZI Pastabrac – 11260 Esperaza
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 200 000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SEFA 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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 ;

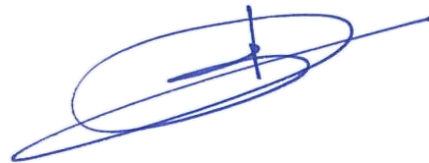
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 26 juin 2025

Le commissaire aux comptes

RSM Paris

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal stroke, positioned above the name Gaël Dhalluin.

Gaël DHALLUIN

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	57 139.74	53 837.63	3 302.11	5 733.11	-2 431.00	-42.40
	Fonds commercial (1)	35 753.11		35 753.11	35 753.11		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	363 250.64	239 240.34	124 010.30	117 795.14	6 215.16	5.28
	Installations techniques, matériel et outillage	972 878.99	921 709.99	51 169.00	65 398.90	-14 229.90	-21.76
	Autres immobilisations corporelles	247 495.47	227 645.28	19 850.19	40 877.13	-21 026.94	-51.44
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	10 457.91		10 457.91	10 457.91			
Total II	1 686 975.86	1 442 433.24	244 542.62	276 015.30	-31 472.68	-11.40	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	928 541.00	38 256.53	890 284.47	1 109 925.47	-219 641.00	-19.79
	En-cours de production de biens	55 841.32		55 841.32	68 611.67	-12 770.35	-18.61
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	352 263.22		352 263.22	160 233.86	192 029.36	119.84
	Marchandises	33 500.62		33 500.62	41 357.18	-7 856.56	-19.00
	Avances et acomptes versés sur commandes	19 708.35		19 708.35	12 018.00	7 690.35	63.99
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	624 467.51	78 437.21	546 030.30	808 140.36	-262 110.06	-32.43
	Autres créances	102 360.46		102 360.46	133 901.31	-31 540.85	-23.56
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	263 661.98		263 661.98	251 382.21	12 279.77	4.88	
Charges constatées d'avance (3)	16 288.87		16 288.87	18 303.36	-2 014.49	-11.01	
Total III	2 396 633.33	116 693.74	2 279 939.59	2 603 873.42	-323 933.83	-12.44	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)				1 370.82	-1 370.82	-100.00
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 083 609.19	1 559 126.98	2 524 482.21	2 881 259.54	-356 777.33	-12.38	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

-0.09
86 090.00

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 200 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	200 000.00		200 000.00			
	Réserves						
	Réserve légale	20 000.00		20 000.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	224 286.21		183 342.26		40 943.95	22.33
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 403.84		40 943.95		-38 540.11	-94.13
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	446 690.05		444 286.21		2 403.84	0.54
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges			1 370.82		-1 370.82	-100.00
	Total III			1 370.82		-1 370.82	-100.00
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit			23 216.22		-23 216.22	-100.00
	Concours bancaires courants	790.84		504.58		286.26	56.73
	Emprunts et dettes financières diverses	1 083 884.83		1 185 192.91		-101 308.08	-8.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 768.00		60 776.00		-57 008.00	-93.80
Dettes d'exploitation							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	686 057.09		777 892.20		-91 835.11	-11.81	
Dettes fiscales et sociales	260 493.86		280 630.91		-20 137.05	-7.18	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	39 897.67		40 876.06		-978.39	-2.39	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			66 513.63		-66 513.63	-100.00
	Total IV	2 074 892.29		2 435 602.51		-360 710.22	-14.81
	Ecart de conversion passif (V)	2 899.87				2 899.87	
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 524 482.21		2 881 259.54		-356 777.33	-12.38

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 074 892.29 2 435 602.51

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Ventes de marchandises	296 039.86		284 398.08		11 641.78	4.09
Production vendue de Biens	4 558 915.71		4 743 591.48		-184 675.77	-3.89
Production vendue de Services	165 143.31		163 662.51		1 480.80	0.90
Production stockée	179 259.01		11 115.50		168 143.51	NS
Production immobilisée						
Production de l'exercice	5 199 357.89		5 202 767.57		-3 409.68	-0.07
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions	36 472.60		34 484.80		1 987.80	5.76
Transferts de charges	54 208.48		35 884.21		18 324.27	51.06
Autres produits	7 264.57		1 420.29		5 844.28	411.48
Autres produits	97 945.65		71 789.30		26 156.35	36.43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 297 303.54		5 274 556.87		22 746.67	0.43
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	30 685.39		45 338.76		-14 653.37	-32.32
Variation de stock (marchandises)	7 856.56		11 474.51		-3 617.95	-31.53
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 107 545.55		2 426 292.03		-318 746.48	-13.14
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	217 857.07		-176 293.69		394 150.76	223.58
Achats sous traitance	57 487.00		18 317.50		39 169.50	213.84
Achats non stockés	102 254.33		141 544.53		-39 290.20	-27.76
Sous traitance générale	148 320.96		137 641.66		10 679.30	7.76
Redevances crédit bail	29 544.91		28 903.99		640.92	2.22
Locations - Charges locatives	115 743.98		115 220.36		523.62	0.45
Entretien et réparations	82 649.51		88 331.88		-5 682.37	-6.43
Primes d'assurance	18 704.82		26 505.13		-7 800.31	-29.43
Etudes et recherches - Divers	150.00				150.00	
Personnel extérieur à l'entreprise	85 221.58		188 368.71		-103 147.13	-54.76
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	23 135.44		14 792.10		8 343.34	56.40
Publicité, relations publiques	84 732.50		83 256.86		1 475.64	1.77
Transports de biens	169 982.46		164 448.91		5 533.55	3.36
Déplacements, réceptions	46 175.75		64 906.85		-18 731.10	-28.86
Frais postaux, télécommunications	7 452.06		7 538.62		-86.56	-1.15
Autres services	8 698.68		9 095.60		-396.92	-4.36
Autres achats et charges externes	980 253.98		1 088 872.70		-108 618.72	-9.98
Versements sur rémunérations	21 975.90		20 318.75		1 657.15	8.16
Impôts directs	15 729.84		17 836.80		-2 106.96	-11.81
Autres impôts, taxes assimilées	4 038.28		4 161.11		-122.83	-2.95
Impôts, taxes et versements assimilés	41 744.02		42 316.66		-572.64	-1.35
Salaires et traitements	1 320 731.02		1 249 094.93		71 636.09	5.74
Charges sociales	394 320.76		394 861.78		-541.02	-0.14
Dotations aux amortissements sur immobilisations	82 579.03		81 073.42		1 505.61	1.86
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	51 715.26		36 472.60		15 242.66	41.79
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	4 521.81		6 826.41		-2 304.60	-33.76
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 239 810.45		5 206 330.11		33 480.34	0.64
RESULTAT D'EXPLOITATION	57 493.09		68 226.76		-10 733.67	-15.73

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 370.82		3 640.99		-2 270.17	-62.35
Différences positives de change	607.20				607.20	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 978.02		3 640.99		-1 662.97	-45.67
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions			1 370.82		-1 370.82	-100.00
Intérêts et charges assimilés	53 812.01		49 315.70		4 496.31	9.12
Différences négatives de change	13.26		1 697.88		-1 684.62	-99.22
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	53 825.27		52 384.40		1 440.87	2.75
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 645.84		19 483.35		-13 837.51	-71.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			38 270.60		-38 270.60	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			38 270.60		-38 270.60	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	86.00		3 850.00		-3 764.00	-97.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	86.00		3 850.00		-3 764.00	-97.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise						
Impôts sur les bénéfices	3 156.00		12 960.00		-9 804.00	-75.65
RESULTAT GLOBAL	2 403.84		40 943.95		-38 540.11	-94.13

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 524 482.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 020 098.88 Euros et dégageant un bénéfice de 2 403.84 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Intégration fiscale :

La société SEFA fait partie d'un périmètre d'intégration fiscale (avec pour tête de Groupe la société FLEXDEV) tel qu'il est défini aux articles 233 A à 233 U du Code Général des Impôts.

La convention entre les sociétés intégrées met à la charge de chacune des sociétés du Groupe le montant de l'impôt sur les sociétés qu'elle supporterait imposée séparément si elle n'était pas membre du Groupe.

ANNEXE

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

Au titre de la clôture 2024, eu égard aux résultats dégagés, la société SEFA a comptabilisé une charge d'IS d'un montant de 3 156 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 893		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	326 960		36 291
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	964 532		8 347
Installations générales agencements aménagements divers	76 007		1 675
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	165 019		4 794
TOTAL	1 532 519		51 107
Prêts, autres immobilisations financières	10 458		
TOTAL	10 458		
TOTAL GENERAL	1 635 870		51 107

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			92 893	
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.		0	363 251	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			972 879	
Installations générales agencements aménagements divers			77 682	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			169 813	
TOTAL		0	1 583 625	
Prêts, autres immobilisations financières			10 458	
TOTAL			10 458	
TOTAL GENERAL		0	1 686 976	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	51 407	2 431		53 838
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.	209 165	30 075	-0	239 240
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	899 133	22 577	1	921 710
Installations générales agencements aménagements divers	70 195	1 982	-0	72 177
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	129 954	25 514	-0	155 468
TOTAL	1 308 448	80 148	-0	1 388 596
TOTAL GENERAL	1 359 854	82 579	-0	1 442 433

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 431				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	30 075				
Instal.techniques matériel outillage indus.	22 577				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 982				
Matériel de bureau informatique mobilier	25 514				
TOTAL	80 148				
TOTAL GENERAL	82 579				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	1 371		1 371		
TOTAL	1 371		1 371		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	36 473	38 257	36 473		38 257
Sur comptes clients	64 978	13 459			78 437
TOTAL	101 451	51 716	36 473		116 694
TOTAL GENERAL	102 822	51 716	37 844		116 694
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		51 715	36 473		
financières			1 371		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 458	-0	10 458
Clients douteux ou litigieux	86 090	0	86 090
Autres créances clients	538 377	538 377	
Taxe sur la valeur ajoutée	66 160	66 160	
Groupe et associés	28 919	28 919	
Débiteurs divers	7 281	7 281	
Charges constatées d'avance	16 289	16 289	
TOTAL	753 575	657 027	96 548

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	791	791		
Fournisseurs et comptes rattachés	686 057	686 057		
Personnel et comptes rattachés	105 360	105 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 992	147 992		
Autres impôts taxes et assimilés	7 142	7 142		
Groupe et associés	1 083 885	1 083 885		
Autres dettes	39 898	39 898		
TOTAL	2 071 124	2 071 124		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 154			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	133.3333	1 500			1 500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	35 753			35 753	
Total	35 753			35 753	

Le fonds de commerce n'est pas amorti car la durée d'utilisation est illimitée. En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
installations et agencements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées selon la méthode du dernier prix d'achat connu, sachant que les prix unitaires n'ont pas évolué de manière significative sur la période considérée.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 754
Autres créances	5 063
Total	6 818

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients-Factures à établir	1 754
Fournisseurs-Avoirs à recevoir	5 064
Total	6 818

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	791
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 498
Dettes fiscales et sociales	144 010
Autres dettes	5 381
Total	200 680

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
Banques-Intérêts courus à payer	791
Fournisseurs-Factures non parvenues	50 499
Congés à payer	89 270
Primes à payer	16 090
Charges/Congés à payer	30 504
Charges/Primes à payer	8 000
Etat-Charges à payer	146
Clients-Avoirs à établir	3 469
Divers-Charges à payer	1 911
Total	200 680

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 289
Total	16 289

ANNEXE

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

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Foires Expositions	1 925		
Entretien matériel	1 390		
Voyages et déplacements	2 716		
Crédit-bail	797		
Maintenance informatique	9 461		
Total	16 289		

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation				2 900
Total				2 900

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	7
Ouvriers	23
Total	38