

# SAS DA COSTA BATIMENTS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE **68.000 EUROS**

SIEGE SOCIAL : ZONE INDUSTRIELLE – LIEUDIT NAUDET

**32700 LECTOURE (GERS)**

**347 810 129 RCS AUCH**

**(CI-APRES LA « SOCIETE »)**

*EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024*

## TEXTE DE LA DECISION D’AFFECTATION DE RESULTAT VOTEE PAR L’ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2025

### DEUXIEME DECISION

*(Affectation du résultat de la Société pour l'exercice clos le 31 décembre 2024)*

L'Associée Unique, en conséquence de la décision qui précède et après avoir entendu lecture du rapport de la Présidente, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à **291.422,41 euros**, de la manière suivante :

- La somme de .....	100.000,00 €
A titre de dividendes,	
- Le solde, soit la somme de .....	191.422,41 €
Au poste « <i>Autres réserves</i> »,	
 Total .....	 <u>291.422,41 €</u>

Les dividendes à répartir au titre de l'exercice sont ainsi fixés à 200,00 euros par action. Ils seront mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2025.

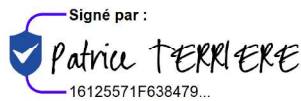
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique **prend acte** qu'il a été procédé à la distribution des sommes suivantes à titre de dividendes, au cours des trois dernières années :

	DIVIDENDES	DIVIDENDES ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	DIVIDENDES NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT
Exercice clos le 31.12.2023	200.000 €	Dividendes éligibles à la réfaction de 40% prévue par l'article 158-3 du CGI : Néant	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% prévue par l'article 158-3 du CGI : 200.000 €

Exercice clos le 31.12.2022	100.000 €	Dividendes éligibles à la réfaction de 40% prévue par l'article 158-3 du CGI : Néant	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% prévue par l'article 158-3 du CGI : 100.000 €
Exercice clos le 31.12.2021	40.000 €	Dividendes éligibles à la réfaction de 40% prévue par l'article 158-3 du CGI : Néant	Dividendes non éligibles à la réfaction de 40% prévue par l'article 158-3 du CGI : 40.000 €

Certifié conforme.

*Le présent extrait est signé électroniquement par l'intermédiaire de la plateforme cryptée et sécurisée DocuSign (www.docuSign.com), à la date de signature indiquée dans le certificat électronique de signature, et conformément aux dispositions des articles 1366 et 1367 du Code Civil.*

Signé par :  
  
16125571F638479...

---

**La Présidente**

Société DA COSTA DEVELOPPEMENT  
P/o Monsieur Patrice TERRIERE



Désignation de l'entreprise : <u>DA COSTA BATIMENTS SAS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>Zone industrielle Naudet 32700 LECTOURE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>34781012900044</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, <u>31/12/2024</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
AC IIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
		Frais d'établissement*	Certifié conforme		
		Frais de développement*	CX		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
		Fonds commercial (1)	AH		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AL	AM		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	Signé par : 16125571F638479...		
		Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	AS	72 597	
Autres immobilisations corporelles		AT	AU	102 790	
Immobilisations en cours		AV	AW		
Avances et acomptes		AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		CS	CT		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	CV	
	Autres participations	BB	BC		
	Créances rattachées à des participations	BD	BE	142	
	Autres titres immobilisés	BF	BG	45 380	
	Prêts	BH	BI	5 089	
Autres immobilisations financières*	BJ	BK	175 387		
TOTAL (II)				240 715	
AC IIF CIRCULANI	STOCKS *	BL	BM		
		Matières premières, approvisionnements	BN	BO	
		En cours de production de biens	BP	BQ	
		En cours de production de services	BR	BS	
		Produits intermédiaires et finis	BT	BU	
	CREANCES	BV	BW	16 187	16 187
		Avances et acomptes versés sur commandes	BX	BY	140 230
		Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	CA	57 294
		Autres créances (3)	CB	CC	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CD	CE	
DIVERS	CF	CG	1 048 492	1 048 492	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CH	CI	3 765	
Disponibilités	CF	CG	1 048 492	1 048 492	
Comptes de régularisation	CH	CI	3 765	3 765	
	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK	140 230	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 721 041	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	2 961 756	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP	(3) Part à plus d'1 an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

2

**BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 - SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		DA COSTA BATIMENTS SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 68 000..... )		DA	68 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )		DC		
	Réserve légale (3)		DD	6 800	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )		DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )		DG	1 023 485	
	Report à nouveau		DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI	291 422	
	Subventions d'investissement		DJ	16 472	
	Provisions réglementées *		DK		
			DL	1 406 179	
		<b>TOTAL (I)</b>			
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
			DO		
		<b>TOTAL (II)</b>			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
			DR		
		<b>TOTAL (III)</b>			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	276 157	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )		DV	32 586	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	2 023	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	607 809	
	Dettes fiscales et sociales		DY	544 923	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Compte régul.	Autres dettes		EA		
	Produits constatés d'avance (4)		EB	92 079	
		EC	1 555 577		
		<b>TOTAL (IV)</b>			
Ecart de conversion passif *		<b>TOTAL (V)</b>			
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			
		EE	2 961 756		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 450 992	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

## COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2025

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : DA COSTA BATIMENTS SAS		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD	71 527	FE		FF	71 527
		services *	FG	6 055 167	FH		FI	6 055 167
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	6 126 694	FK		FL	6 126 694
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	9 456
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	27 881
	Autres Produits (1) (11)						FQ	154
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	6 164 185
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	
	Variation de stocks (marchandises) *						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	1 701 215
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 023 081
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	19 849
	Salaires et traitements *						FY	538 387
	Charges sociales (10)						FZ	336 728
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)				GA	53 726
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	539
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	5 803 516	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	360 669	
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	1 231
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	22 578
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	23 809	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	5 370
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	5 370	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	18 439	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	379 108	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

**4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

Désignation de l'entreprise <u>DA COSTA BATIMENTS SAS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 11 568	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 11 568	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 2 422	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 6 037	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG 271	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 8 730	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI 2 838		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 90 524		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL 6 199 562		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM 5 908 140		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN 291 422		
RENVUOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP 24 250
			- Crédit-bail immobilier	HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ 2 150
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX 4 250
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1 3 102
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 )	A2
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CPR PENALITES SINITRE PLATEFORME		2 340		
FRAIS IMPAYES FACTURES ARICI FRAIS IMPAYES -FACT 2023 ARICI		82		
Cession 2182100000-3-MEGANE IV BREAK		5 444		
Cession 2182100000-2-BMW année 2016 N°		535		
FONDS DE GARANTIE SOCAMA PERTE/ RBMT FG EMPR 8887254		58		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Copyright Groupe ISA (2025) ISACOMPLIA

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

## **ANNEXE COMPTABLE**



**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 961 755.91 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 291 422.41 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A compter du 1er janvier 2021, la Société est intégrée fiscalement dans le groupe dont la SAS DA COSTA DEVELOPPEMENT est la tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale intégrée paie son IS à la société tête de groupe.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	3 à 8 ans
- Matériel de transport	1 à 6.08 ans
- Matériel de bureau	4 et 5 ans
- Mobilier	10 ans

**IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

**EN-COURS DE PRODUCTION**

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facture méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Factures à établir" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

**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.

**OPÉRATIONS À LONG TERME**

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de l'avancement.

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		141 482		18 833		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		24 559		5 598	
		Matériel de transport		167 767		71 944	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		11 847		849	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			345 655		97 224		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		180		2		
	Prêts et autres immobilisations financières		49 409		6 200		
<b>TOTAL</b>			49 589		6 202		
<b>TOTAL GENERAL</b>			395 243		103 426		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		21 813		138 501		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				30 157	
		Matériel de transport		55 575		184 136	
		Mat. bureau, inform., mobilier				12 696	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			77 388		365 490		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		40		142		
	Prêts & autres immob. financières		5 140		50 469		
<b>TOTAL</b>			5 180		50 611		
<b>TOTAL GENERAL</b>			82 568		416 101		

<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES</b>			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		77 267	17 143	21 813	72 597
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 226	2 549		3 775
	Matériel de transport	106 798	31 879	49 595	89 082
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 507	2 427		9 933
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		192 798	53 997	71 409	175 387
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>192 798</b>	<b>53 997</b>	<b>71 409</b>	<b>175 387</b>

<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A: Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

<b>CADRE C</b>	<b>Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices</b>	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

**MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**
**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	10 267	129 992	28	140 230
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 267</b>	<b>129 992</b>	<b>28</b>	<b>140 230</b>

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Son objet s'étant éteint sur cet exercice, la provision pour risque constatée sur l'exercice précédent pour un montant de 24 750 € a été reprise.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	24 750.00		24 750.00		
<b>TOTAL</b>	<b>24 750.00</b>		<b>24 750.00</b>		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	129 991.85	24 778.31
financières		
exceptionnelles		

**CRÉDIT-BAIL**

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	179 900	125 502	25 700	28 698
Autres immobs corporelles	59 500	16 858	42 642	
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>239 400</b>	<b>142 360</b>	<b>68 342</b>	<b>28 698</b>

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	142 703	20 121	162 825
Autres immobs. corporelles	20 410	2 425	22 836
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>163 114</b>	<b>22 547</b>	<b>185 661</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	20 121	1 677		21 798		1 799		1 799
Autres immobs. corpor.						595		595
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>20 121</b>	<b>1 677</b>		<b>21 798</b>		<b>2 394</b>		<b>2 394</b>

**ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	45 380	3 714	41 667
	Autres immobilisations financières	5 089		5 089
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	168 276	168 276	
	Autres créances clients	1 567 256	1 567 256	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	70	70	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 616	1 616	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques	28 988	28 988	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	765	765	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	42 042	42 042		
Charges constatées d'avance	3 765	3 765		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 863 249</b>	<b>1 816 493</b>	<b>46 755</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	5 031		
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	851		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	4 125	
<b>Total des immobilisations</b>	<b>4 125</b>	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		12 296
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		<b>12 296</b>
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 114	1 668
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 086	
<b>Total des dettes</b>	<b>64 200</b>	<b>1 668</b>
Chiffre d'affaires	281	28 841
Produits		
Autres produits financiers	2 150	
Autres		
Prestations animation groupe	130 528	
Rémunération Présidence	155 000	

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 765
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>3 765</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	1 200
Créances clients et comptes rattachés	473 911
Autres créances	27 091
Disponibilités	7 110
<b>TOTAL</b>	<b>509 312</b>

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500.00	136.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500.00	136.00

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	399	399		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	275 758	171 173	104 585	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	607 809	607 809		
Personnel & comptes rattachés	84 072	84 072		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	64 960	64 960		
Etat & Impôts sur les bénéfiques				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	394 650	394 650		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 241	1 241		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	32 586	32 586		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 023	2 023		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	92 079	92 079		
<b>TOTAUX</b>	<b>1 555 577</b>	<b>1 450 992</b>	<b>104 585</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	78 447			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.	182 595			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	92 079
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>92 079</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	399
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 980
Dettes fiscales et sociales	113 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>126 518</b>

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 551.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	71.47 %
Taux d'actualisation	3.40 %
Table de mortalité	INSEE-HF-2020-2022
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1.00 %

Méthode de calcul : unités de  
crédit projetées serv. prorata

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

Elle ne concerne que les catégories " CADRES " et " NON-CADRES - ETAM " ; celle des " NON-CADRES - OUVRIERS " est versée par la caisse PRO-BTP.

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	7 745					7 745
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	21 798					21 798
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>29 544</b>					<b>29 544</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>29 544</b>					<b>29 544</b>

**ENGAGEMENTS REÇUS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Prêt garanti par l'Etat 90%	170 923					170 923
<b>TOTAL</b>	<b>170 923</b>					<b>170 923</b>



## **DA COSTA BATIMENTS SAS**

LD NAUDET ZONE INDUSTRIELLE  
32700 LECTOURE

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2024



**DA COSTA BATIMENTS SAS**  
LD NAUDET ZONE INDUSTRIELLE  
32700 LECTOURE

## 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 votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DA COSTA BATIMENTS SAS 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.

Nous vous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

### Fondement de l'opinion

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes prévue à l'article A. 821-94 du code de commerce (NEP 912). 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 cette norme sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Aucentur**

SAS au capital de 10 000 euros – 490 939 295 R.C.S Bordeaux – 19-21 rue de Commandant Cousteau 33100 Bordeaux  
Société de commissariat aux comptes inscrite à la CRCC de Grande Aquitaine  
N°TVA intracommunautaire : FR64490939295  
Tél : 05 56 97 77 76  
bordeaux@aucentur.fr



## **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 1<sup>er</sup> 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.

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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes prévue à l'article R.821-180 du code de commerce (NEP 912).

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.441-4 du code de commerce.

## **Autres informations**

En application de l'article 26 des statuts, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être mis à votre disposition dans le délai prescrit, les documents et informations nécessaires à son établissement nous ayant été communiqués tardivement.

## **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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes prévue à l'article A. 821-94 du code de commerce (NEP 912) 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes prévue à l'article A. 821-94 du code de commerce (NEP 912), 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.

Bordeaux,

**AUCENTUR**

Commissaire aux comptes

**Laurence VERSAILLE**

Commissaire aux comptes, inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Grande Aquitaine



ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/23
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	138 501	72 597	65 904	64 214
Autres immobilisations corporelles	226 989	102 790	124 199	88 642
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	142		142	180
Prêts	45 380		45 380	40 000
Autres immobilisations financières	5 089		5 089	9 409
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>416 101</b>	<b>175 387</b>	<b>240 715</b>	<b>202 445</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 187		16 187	3 608
Créances				
Clients (3)	1 093 345		1 093 345	1 870 134
Clients douteux, litigieux (3)	168 276	140 230	28 046	2 053
Clients Factures à établir (3)	473 911		473 911	626 123
Personnel et comptes rattachés (3)	70		70	28
Créances fiscales et sociales (3)	31 369		31 369	90 531
Fournisseurs débiteurs				365
Groupe et associés (3)				224 453
Débiteurs divers (3)	25 854		25 854	183 631
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 048 492		1 048 492	988 160
Charges constatées d'avance (3)	3 765		3 765	3 811
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 861 271</b>	<b>140 230</b>	<b>2 721 041</b>	<b>3 992 897</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>3 277 373</b>	<b>315 617</b>	<b>2 961 756</b>	<b>4 195 343</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 68 000 )	68 000	68 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	6 800	6 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 023 485	687 226
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	291 422	536 259
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 389 707</b>	<b>1 298 285</b>
Subventions d'investissement	16 472	19 589
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>	<b>1 406 179</b>	<b>1 317 873</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		24 750
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		<b>24 750</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	276 157	388 103
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	32 586	161 235
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 023	
Fournisseurs	594 829	1 003 785
Fournisseurs, factures non parvenues	12 980	219 288
Dettes fiscales et sociales	544 923	723 218
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		175 994
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	92 079	181 096
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 555 577</b>	<b>2 852 719</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 961 756</b>	<b>4 195 343</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

104 585

1 450 992

201 281

2 651 438

7 838

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	6 126 694	100	9 489 205	100	-3 362 512	-35
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>6 126 694</b>	<b>100</b>	<b>9 489 205</b>	<b>100</b>	<b>-3 362 512</b>	<b>-35</b>
Production stockée						
Production immobilisée	9 456		26 902		-17 446	-65
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	27 881		3 615		24 266	671
Autres produits	154		50		104	206
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>6 164 185</b>	<b>101</b>	<b>9 519 773</b>	<b>100</b>	<b>-3 355 588</b>	<b>-35</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 701 215	28	3 343 654	35	-1 642 439	-49
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	3 023 081	49	4 590 505	48	-1 567 424	-34
Impôts, taxes et versements assimilés	19 849		19 389		460	2
Salaires et traitements	538 387	9	498 917	5	39 469	8
Charges sociales	336 728	5	311 078	3	25 650	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	53 726	1	51 365	1	2 361	5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	129 992	2	5 000		124 992	
Dotations aux provisions			24 750		-24 750	-100
Autres charges	539		57		482	850
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>5 803 516</b>	<b>95</b>	<b>8 844 716</b>	<b>93</b>	<b>-3 041 200</b>	<b>-34</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>360 669</b>	<b>6</b>	<b>675 057</b>	<b>7</b>	<b>-314 388</b>	<b>-47</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)	1 231				1 231	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	22 578		14 367		8 211	57
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>23 809</b>		<b>14 367</b>		<b>9 442</b>	<b>66</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	5 370		6 456		-1 086	-17
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>5 370</b>		<b>6 456</b>		<b>-1 086</b>	<b>-17</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>18 439</b>		<b>7 911</b>		<b>10 528</b>	<b>133</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>379 108</b>	<b>6</b>	<b>682 968</b>	<b>7</b>	<b>-303 860</b>	<b>-44</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			3 973		-3 973	-100
Sur opérations en capital	11 568		108 574	1	-97 006	-89
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>11 568</b>		<b>112 547</b>	<b>1</b>	<b>-100 978</b>	<b>-90</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	2 422		20 056		-17 634	-88
Sur opérations en capital	6 037		68 965	1	-62 928	-91
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	271				271	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>8 730</b>		<b>89 021</b>	<b>1</b>	<b>-80 291</b>	<b>-90</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 838</b>		<b>23 526</b>		<b>-20 688</b>	<b>-88</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
Impôt sur les bénéfices	90 524	1	170 235	2	-79 711	-47
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 199 562</b>	<b>101</b>	<b>9 646 686</b>	<b>102</b>	<b>-3 447 124</b>	<b>-36</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 908 140</b>	<b>96</b>	<b>9 110 427</b>	<b>96</b>	<b>-3 202 288</b>	<b>-35</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>291 422</b>	<b>5</b>	<b>536 259</b>	<b>6</b>	<b>-244 837</b>	<b>-46</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées  
 (4) Dont intérêts concernant les entités liées

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 2 961 755.91 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 291 422.41 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

A compter du 1er janvier 2021, la Société est intégrée fiscalement dans le groupe dont la SAS DA COSTA DEVELOPPEMENT est la tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale intégrée paie son IS à la société tête de groupe.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	3 à 8 ans
- Matériel de transport	1 à 6.08 ans
- Matériel de bureau	4 et 5 ans
- Mobilier	10 ans

#### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

#### 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.

#### OPÉRATIONS À LONG TERME

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de l'avancement.

Le coût de production des affaires en-cours est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facture méritée, la production en cours n'est pas stockée. Mais les factures à émettre sont comptabilisées en "Factures à établir" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		141 482		18 833		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		24 559		5 598	
		Matériel de transport		167 767		71 944	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		11 847		849	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>	<b>345 655</b>		<b>97 224</b>		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		180		2		
	Prêts et autres immobilisations financières		49 409		6 200		
		<b>TOTAL</b>	<b>49 589</b>		<b>6 202</b>		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>395 243</b>		<b>103 426</b>		
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		21 813		138 501		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				30 157	
		Matériel de transport		55 575		184 136	
		Mat. bureau, inform., mobilier				12 696	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>	<b>77 388</b>		<b>365 490</b>		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		40		142		
	Prêts & autres immob. financières		5 140		50 469		
		<b>TOTAL</b>	<b>5 180</b>		<b>50 611</b>		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 568</b>		<b>416 101</b>		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		77 267	17 143	21 813	72 597
Autres immob corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 226	2 549		3 775
	Matériel de transport	106 798	31 879	49 595	89 082
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 507	2 427		9 933
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		192 798	53 997	71 409	175 387
<b>TOTAL GENERAL</b>		192 798	53 997	71 409	175 387

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A: Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

**MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**
**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	10 267	129 992	28	140 230
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	10 267	129 992	28	140 230

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Son objet s'étant éteint sur cet exercice, la provision pour risque constatée sur l'exercice précédent pour un montant de 24 750 € a été reprise.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	24 750.00		24 750.00		
<b>TOTAL</b>	<b>24 750.00</b>		<b>24 750.00</b>		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	129 991.85	24 778.31
financières		
exceptionnelles		

**CRÉDIT-BAIL**

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages	179 900	125 502	25 700	28 698
Autres immobs corporelles	59 500	16 858	42 642	
Immobilisations en cours				
<b>TOTAL</b>	<b>239 400</b>	<b>142 360</b>	<b>68 342</b>	<b>28 698</b>

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages	142 703	20 121	162 825
Autres immobs. corporelles	20 410	2 425	22 836
Immobilisations en cours			
<b>TOTAL</b>	<b>163 114</b>	<b>22 547</b>	<b>185 661</b>

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	20 121	1 677		21 798		1 799		1 799
Autres immobs. corpor.						595		595
Immobilisations en cours								
<b>TOTAL</b>	<b>20 121</b>	<b>1 677</b>		<b>21 798</b>		<b>2 394</b>		<b>2 394</b>

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	45 380	3 714	41 667
	Autres immobilisations financières	5 089		5 089
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	168 276	168 276	
	Autres créances clients	1 567 256	1 567 256	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	70	70	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 616	1 616	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	28 988	28 988	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	765	765	
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	42 042	42 042		
Charges constatées d'avance	3 765	3 765		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 863 249</b>	<b>1 816 493</b>	<b>46 755</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	5 031		
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	851		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS**

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières	4 125	
<b>Total des immobilisations</b>	<b>4 125</b>	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		12 296
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		<b>12 296</b>
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 114	1 668
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 086	
<b>Total des dettes</b>	<b>64 200</b>	<b>1 668</b>
Chiffre d'affaires	281	28 841
Produits		
Autres produits financiers	2 150	
Autres		
Prestations animation groupe	130 528	
Rémunération Présidence	155 000	

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 765
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>3 765</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	1 200
Créances clients et comptes rattachés	473 911
Autres créances	27 091
Disponibilités	7 110
<b>TOTAL</b>	<b>509 312</b>

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500.00	136.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500.00	136.00

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	399	399		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	275 758	171 173	104 585	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	607 809	607 809		
Personnel & comptes rattachés	84 072	84 072		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	64 960	64 960		
Etat & Impôts sur les bénéfécies				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	394 650	394 650		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 241	1 241		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	32 586	32 586		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 023	2 023		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	92 079	92 079		
<b>TOTAUX</b>	<b>1 555 577</b>	<b>1 450 992</b>	<b>104 585</b>	

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	78 447
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	182 595
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	92 079
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>92 079</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	399
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 980
Dettes fiscales et sociales	113 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>126 518</b>

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 551.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 71.47 %

Taux d'actualisation 3.40 %

Table de mortalité INSEE-HF-2020-2022

Départ volontaire à 64 ans

Taux de rotation 1.00 %

Méthode de calcul : unités de  
crédit projetées serv. prorata

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

Elle ne concerne que les catégories " CADRES " et " NON-CADRES - ETAM " ; celle des " NON-CADRES - OUVRIERS " est versée par la caisse PRO-BTP.

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	7 745					7 745
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	21 798					21 798
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>29 544</b>					<b>29 544</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>29 544</b>					<b>29 544</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
Prêt garanti par l'Etat 90%	170 923					170 923
<b>TOTAL</b>	<b>170 923</b>					<b>170 923</b>

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes pour la mission de certification des comptes, comptabilisés en charges sur l'exercice, s'élèvent à 5 843 € HT.

## LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	14.66	15.63
Ingénieurs et cadres	5.41	6.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	9.25	9.63