

ETATS FINANCIERS 2024

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

ERMES

4 RUE RENE RAZEL IMMEUBLE AZUR
91400 SACLAY

SIREN : 321.703.332

Statut juridique : SARL

N° TVA : FR69321703332

Sommaire

Attestation	3
Bilan	4
Compte de résultat	7
Détails des comptes	10
Bilan détaillé — Actif	11
Bilan détaillé — Passif	13
Compte de résultat détaillé	15
Dossier de gestion	19
SIG synthétiques	20
SIG détaillés	21
Annexes	24
Préambule	25
Principes et méthodes comptables	26
Postes du bilan et du compte de résultat	29

Attestation

Compte rendu des travaux

Conformément à nos accords, nous avons effectué un compte rendu des travaux de ERMES relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024. Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 078 705,59 €
- Chiffre d'affaires : 1 153 010,95 €
- Résultat net comptable : 551 998,02 €

Fait à Villejust le 04/07/2025.

Sabrina VINCENT,
Expert-Comptable Associée

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	4 041 001	3 873 637	167 364	356 112
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	884	884		58 395
	Fonds commercial	15 245	13 725	1 520	3 049
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	47 728	39 928	7 800	12 274
	Autres immobilisations corporelles	70 627	66 439	4 188	8 503
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Autres immobilisations financières	9 928		9 928	9 928	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	4 185 413	3 994 614	190 799	448 259	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières	293 427		293 427	413 226
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				2 397
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	329 557		329 557	96 876
	Autres créances	248 686		248 686	302 748
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	9 157		9 157	1 737
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 080		7 080	22 140
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	887 906		887 906	839 123
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		5 073 319	3 994 614	1 078 706	1 287 382

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	706 471	638 641
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	282 173	
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	15 811	15 811
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-2 434 597	-1 912 270
	Résultat de l'exercice	551 998	-522 328
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-878 145	-1 780 145
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	23 846	1 055 487
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	23 846	1 055 487
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191 883	282 053
	Emprunts et dettes financières diverses	309 089	339 944
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	119 710	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 000 688	888 310
	Dettes fiscales et sociales	122 625	124 321
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	189 009	57 041
	Produits constatés d'avance		320 372
	TOTAL DETTES (III)	1 933 004	2 012 040
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		1 078 706	1 287 382

Compte de résultat



Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue de biens	1 153 011	724 952
	Production vendue de services		
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 153 011	724 952
	Production stockée		-22 840
	Production immobilisée		172 188
	Subventions d'exploitation		8 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	23 429	1 910
	Autres produits	89	155
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 176 529	884 366
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	38 073	337
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements	239 608	326 133
	Variation des stocks	119 799	-60 966
	Autres achats et charges externes	502 524	530 513
	Impôts, taxes, et versements assimilés	5 461	4 995
	Salaires et traitements	257 801	309 969
	Charges sociales	108 051	86 138
	Dotations aux amortissements et aux provisions	203 917	246 649
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	593	266
		TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 475 828
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-299 298	-559 667
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 679	2 317
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	3 679	2 317
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions	55 570	
	Intérêts et charges assimilées	10 962	9 881
	Différences négatives de change	71	1 571
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	66 602	11 452
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-62 923	-9 135

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		-362 221	-568 802
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	918 470	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	918 470	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4 250	3 676
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 250	3 676
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		914 219	-3 676
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			-50 150
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		2 098 678	886 683
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		1 546 680	1 409 011
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		551 998	-522 328

Détails des comptes



Bilan détaillé — Actif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT	167 364	356 112	-188 748	-53
2030000000000000 - FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP	4 041 001	4 046 147	-5 147	
2803000000000000 - AMORTISSEMENT FRAIS DE R&D	-3 873 637	-3 690 036	-183 601	-5
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDÉS, DROITS ET VALE...		58 395	-58 395	-100
2050000000000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICE...		87 735	-87 735	-100
2051000000000000 - LOGICIEL	884	884		
2805000000000000 - AMORT LOGICIEL	-884	-30 225	29 340	+97
FONDS COMMERCIAL	1 520	3 049	-1 529	-50
2070000000000000 - FONDS COMMERCIAL	15 245	15 245		
2807000000000000 - FONDS COMMERCIAL	-13 725	-12 196	-1 529	-13
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	7 800	12 274	-4 474	-36
2150000000000000 - INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIELS ET OUTILLA...	47 728	46 950	778	+2
2815000000000000 - AMORT. MATÉRIEL OUTILLAGE	-39 928	-34 677	-5 252	-15
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 188	8 503	-4 315	-51
2181000000000000 - INST. AGENC. DIVERS	17 771	17 771		
2183000000000000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	38 203	36 954	1 249	+3
2184000000000000 - MOBILIER	4 903	4 903		
2185000000000000 - LOGICIEL	9 750	9 750		
2818100000000000 - AMORT. INST ET AGENC DIVERS	-16 811	-15 538	-1 274	-8
2818300000000000 - AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU	-34 975	-31 010	-3 966	-13
2818400000000000 - AMORT. MOBILIER DE BUREAU	-4 903	-4 578	-325	-7
2818500000000000 - AMORT. LOGICIEL	-9 750	-9 750		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	9 928	9 928		
2750000000000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	9 928	9 928		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	190 799	448 259	-257 460	-57
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	293 427	413 226	-119 799	-29
3170000000000000 - STOCK FOURNITURES	293 427	413 226	-119 799	-29
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES		2 397	-2 397	-100
4091000000000000 - FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SU...		2 397	-2 397	-100
CRÉANCES				
CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS	329 557	96 876	232 681	+240
4110000000000000 - CLIENTS	210 952	96 876	114 076	+118
4181000000000000 - CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	118 605		118 605	
AUTRES CRÉANCES	248 686	302 748	-54 062	-18
4010000000000000 - FOURNISSEURS	58 334		58 334	
4098000000000000 - RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR		1 150	-1 150	-100
4430000000000000 - OPERATIONS PARTICULIERES AVEC L'ETAT	600	600		

4446000000000000 - CREDIT IMPOT A RECEVOIR		141 261	-141 261	-100
4452000000000000 - TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	255	11	244	+2k
4452600000000000 - TVA INTRACOM DEDUC	633		633	
4453000000000000 - TVA DUE IMPORT B00	1		1	
4456200000000000 - TVA SUR IMMOBILISATIONS	560	155	405	+262
4456600000000000 - TVA SUR BIENS ET SERV.	91 308	86 677	4 631	+5
4456700000000000 - CRÉDIT TVA À REPORTER	8 407	3 055	5 352	+175
4457100000000000 - TVA COLLECTÉE	451	451		
4457200000000000 - TVA COLLECTÉE 20,00%	633		633	
4458300000000000 - REMBOURSEMENT DE TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIR...	10 000		10 000	
4458600000000000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES NO...	14 490	7 021	7 469	+106
4554000000000000 - CPTÉ COURANT AVESTIS	63 014	62 367	647	+1
DISPONIBILITÉS				
DISPONIBILITÉS	9 157	1 737	7 421	+427
5121001000000000 - CIC - CIC	576	932	-356	-38
5121003000000000 - CRÉDIT AGRICOLE - 5122	7 788		7 788	
5310000000000000 - CAISSE	186	197	-11	-6
5310002000000000 - DEVICES BGN	4	4		
5310003000000000 - DEVICES HK DOLLAR	43	43		
5310004000000000 - DEVICES RIAL - IRAN	0	0		
5310005000000000 - DEVICES JPY	182	182		
5310006000000000 - DEVICES WON	2	2		
5310007000000000 - DOLLAR TAIWAN	27	27		
5310008000000000 - DEVICES INDE - INR	9	9		
5314000000000000 - DEVICES LIVRE STERLING	340	340		
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 080	22 140	-15 060	-68
4860000000000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 080	22 140	-15 060	-68
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	887 906	839 123	48 784	+6
CHARGES À RÉPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (IV)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)				
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 078 706	1 287 382	-208 676	-16

Bilan détaillé — Passif

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL	706 471	638 641	67 830	+11
1013000000000000 - CAPITAL VERSÉ	706 471	638 641	67 830	+11
PRIMES D'ÉMISSION, DE FUSION, D'APPORT	282 173		282 173	
1041000000000000 - PRIME EMISSION	282 173		282 173	
RÉSERVES				
RÉSERVE LÉGALE	15 811	15 811		
1061100000000000 - RÉSERVE LÉGALE	15 811	15 811		
REPORT À NOUVEAU				
REPORT À NOUVEAU	-2 434 597	-1 912 270	-522 328	-27
1190000000000000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	-2 434 597	-1 912 270	-522 328	-27
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	551 998	-522 328	1 074 326	+206
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-878 145	-1 780 145	902 001	+51
AUTRES FONDS PROPRES				
AVANCES CONDITIONNÉES				
AVANCES CONDITIONNÉES	23 846	1 055 487	-1 031 640	-98
1674010000000000 - EMPRUNT COFACE 2017	23 846	32 698	-8 852	-27
1674100000000000 - SUBVENTIONS KIC - AVANCES CONDITIONNEES		1 022 788	-1 022 788	-100
AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	23 846	1 055 487	-1 031 640	-98
PROVISIONS (II)				
DETTES				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	191 883	282 053	-90 170	-32
1640001000000000 - PRET YOUNITED	79 554	94 977	-15 424	-16
1648000000000000 - PRET CA 0002272539	11 328	18 827	-7 500	-40
1649000000000000 - PRET PGE CIC 10633 202847 04	101 002	167 750	-66 748	-40
5121003000000000 - CRÉDIT AGRICOLE - 5122		498	-498	-100
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS	309 089	339 944	-30 855	-9
4555000000000000 - PRET FINANCIERE FOND PRIVES	180 000	180 756	-756	
4555100000000000 - PRET IBL INVEST	49 999		49 999	
4555500000000000 - CC MR DELEGLISE	62 999	153 000	-90 001	-59
4558000000000000 - INTÉRÊTS COURUS	16 091	6 187	9 903	+160
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS	119 710		119 710	
4191000000000000 - CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMM...	119 710		119 710	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	1 000 688	888 310	112 378	+13
4010000000000000 - FOURNISSEURS	818 933	745 133	73 800	+10
4081000000000000 - FOURNISSEURS - FRES NON PARVENUES	181 754	143 177	38 578	+27
DETTES FISCALES ET SOCIALES	122 625	124 321	-1 696	-1
4210000000000000 - RÉMUNÉRATIONS DUES	15 301	2 345	12 956	+552
4282000000000000 - CONGÉS À PAYER	55 151	45 888	9 263	+20
4310000000000000 - U.R.S.S.A.F	22 395	49 843	-27 448	-55
4370000000000000 - HUMANIS FORFAIT	1 895	1 160	735	+63
4371000000000000 - HUMANIS - RETRAITE	2 209	2 372	-163	-7
4372000000000000 - HUMANIS PREV C	204	225	-22	-10
4373000000000000 - HUMANIS - PREV NC - AXA	84	95	-11	-12

4382000000000000 - CHARGES S/CONGÉS À PAYER	21 233	17 667	3 566	+20
4421000000000000 - IMPOTS SOURCE	2 254	3 962	-1 709	-43
4452700000000000 - TVA INTRACOM COLLECTEE	633		633	
4456630000000000 - TVA INTRA	255	11	244	+2k
4456640000000000 - TVA DUE IMPORT B00	1		1	
4457200000000000 - TVA COLLECTÉE 20,00%		689	-689	-100
4458700000000000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES À É...	1 012		1 012	
4486000000000000 - AUTRES CHARGES À PAYER		63	-63	-100
AUTRES DETTES	189 009	57 041	131 968	+231
4110000000000000 - CLIENTS	121 451		121 451	
4198000000000000 - RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER ET AUTR...	10 843		10 843	
4670000000000000 - TICKETS RESTAURANT	207		207	
4670010000000000 - CARTE RESTO	60		60	
4671900000000000 - DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	56 289	56 288	1	
4675000001000000 - FRE PAYEE IM		138	-138	-100
4676100000000000 - FRE PAYEE DD	79	22	57	+259
4678100000000000 - FRES PAYEES TJ		243	-243	-100
4678400000000000 - FRE PAYEE JR	80		80	
4679000000000000 - FRE PAYEE AT		351	-351	-100
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		320 372	-320 372	-100
4870000000000000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		320 372	-320 372	-100
TOTAL DETTES (III)	1 933 004	2 012 040	-79 037	-4
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 078 706	1 287 382	-208 676	-16

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024	31/12/2023	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	(%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
PRODUCTION VENDUE DE BIENS	1 153 011	724 952	428 059	+59
7010000000000000 - VENTES DE PRODUITS FINIS	180 668	411 246	-230 578	-56
7011000000000000 - PRODUITS FINIS (OU GROUPE) A	968 671	239 102	729 569	+305
7012000000000000 - PRODUITS FINIS (OU GROUPE) B	3 672	74 604	-70 932	-95
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	1 153 011	724 952	428 059	+59
PRODUCTION STOCKÉE		-22 840	22 840	+100
7135000000000000 - VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS		-22 840	22 840	+100
PRODUCTION IMMOBILISÉE		172 188	-172 188	-100
7210000000000000 - PRODUCTION IMMOBILISEE INCORPORELLE		172 188	-172 188	-100
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		8 000	-8 000	-100
7410000000000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		8 000	-8 000	-100
REPRISES SUR PROVISIONS ET AMORTISSEMENTS, TRANSFERTS DE CHARGES	23 429	1 910	21 519	+1k
7910000000000000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	9 130	1 500	7 630	+509
7910100000000000 - TRANSFERT CHARGE CPAM	10 869	410	10 459	+3k
7910200000000000 - TRANSFERT CHARGES PREVOYANCE	3 430		3 430	
AUTRES PRODUITS	89	155	-66	-43
7560000000000000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMM...		155	-155	-100
7580000000000000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	89		89	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 176 529	884 366	292 164	+33
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS DE MARCHANDISES	38 073	337	37 736	+11k
6070000000000000 - ACHATS DE MARCHANDISES		337	-337	-100
6079000000000000 - ACHATS SANS TVA	38 073		38 073	
ACHATS DE MATIÈRE PREMIÈRE ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	239 608	326 133	-86 525	-27
6017000000000000 - ACHATS FOURNITURES	96 717	168 926	-72 209	-43
6017900000000000 - ACHATS SANS TVA - EXPORT	122 093	124 460	-2 367	-2
6017910000000000 - ACHATS SANS TVA AUTODEC-INTRACO	15 879	24 055	-8 176	-34
6081000000000000 - DROIT DOUANE	4 919	8 692	-3 773	-43
VARIATION DES STOCKS	119 799	-60 966	180 765	+297
6031000000000000 - VARIATION STOCKS DE FOURNITURES	119 799	-60 966	180 765	+297
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	502 524	530 513	-27 990	-5
6040000000000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	94 547	93 352	1 195	+1
6061000000000000 - FOURNITURES EAU, ÉNERGIE...	5 850	3 779	2 071	+55
6063000000000000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	1 929	764	1 165	+152
6064000000000000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	810	1 258	-448	-36
6132000000000000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	36 540	34 966	1 574	+5
6135300000000000 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	875	1 225	-350	-29
6135400000000000 - LOCATION MATÉRIEL TEL / GRENKE	888	2 220	-1 332	-60
6135600000000000 - LOCATION VÉHICULE	6 372	11 482	-5 110	-45
6135700000000000 - LOC MAT TEL - BNP	1 184	592	592	+100
6140000000000000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	706	10 501	-9 795	-93
6150000000000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	2 630	1 080	1 549	+143
6151000000000000 - ENTRETIEN LOCAUX	4 610	6 307	-1 696	-27

6156000000000000 - MAINTENANCE		756	-756	-100
6157000000000000 - MAINTENANCE LOGICIEL	1 825	2 751	-926	-34
6160000000000000 - PRIMES D'ASSURANCES	10 454	9 921	533	+5
6161100000000000 - ASSURANCES SUR EMPRUNTS	1 345	1 345		
6163000000000000 - ASSURANCE - TRANSPORT	4 872	5 667	-794	-14
6180000000000000 - DIVERS	615	666	-51	-8
6181000000000000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	232	347	-115	-33
6185000000000000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	150	3 125	-2 975	-95
6222900000000000 - COMMISSIONS ET COURTAGE SUR VENTE HT	-4 900		-4 900	
6225000000000000 - RÉMUNÉRATIONS D'AFFACTURAGE	5 630	6 780	-1 150	-17
6226000000000000 - HONORAIRES	50 756	44 912	5 844	+13
6226100000000000 - HONORAIRES TECHNIQUES	164 367	163 573	794	
6227000000000000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	5	45	-40	-90
6228000000000000 - DIVERS	9 119	630	8 489	+1k
6230000000000000 - PUBLICITÉ		148	-148	-100
6233000000000000 - FOIRES ET EXPOSITIONS		21 381	-21 381	-100
6241000000000000 - TRANSPORTS SUR ACHATS	1 971	2 892	-921	-32
6241900000000000 - TPS SUR ACHATS SANS TVA	167	597	-430	-72
6242000000000000 - TRANSPORTS SUR VENTES	7 049	9 401	-2 352	-25
6242900000000000 - PORT SANS TVA	3 437		3 437	
6243000000000000 - TPS ENTRE ETABL	38	1 066	-1 028	-96
6243900000000000 - TPS ENTRE ETABL HT	1 025	28	996	+4k
6250000000000000 - DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	113	358	-244	-68
6251000000000000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	75 517	70 259	5 258	+7
6251002000000000 - FRAIS AT		2 295	-2 295	-100
6251005000000000 - FRAIS DD	258	42	216	+515
6251009000000000 - FRAIS NC		751	-751	-100
6251010000000000 - FRAIS JR	177		177	
6251200000000000 - FRAIS TJ	172	418	-246	-59
6251400000000000 - FRAIS IM	366	285	81	+28
6251999000000000 - DEPL ETRANGER - CH - HK - USA	-2 154		-2 154	
6257000000000000 - RÉCEPTIONS	2 472	1 517	955	+63
6260000000000000 - FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	367	150	217	+144
6262000000000000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET	847	790	57	+7
6263000000000000 - FRAIS TÉLÉPHONE MOBILE	2 048	5 073	-3 025	-60
6264000000000000 - TELEPHONE SDSL	1 411	3 488	-2 077	-60
6270000000000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	5 831	1 530	4 300	+281
IMPÔTS, TAXES, ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	5 461	4 995	466	+9
6333000000000000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PR...	1 299	991	308	+31
6335000000000000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 395	1 131	264	+23
6351110000000000 - CFE	2 763	2 811	-48	-2
6351120000000000 - CVAE	4	62	-58	-94
SALAIRES ET TRAITEMENTS	257 801	309 969	-52 167	-17
6411000000000000 - SALAIRES	34 230	58 967	-24 737	-42
6411100000000000 - SALAIRES - APPRENTIS	1 820	11 857	-10 037	-85
6411300000000000 - SAL COMM	196 858	170 260	26 598	+16
6411400000000000 - SALAIRES - REMBT CPAM - IJ	11 064	410	10 654	+3k
6411500000000000 - PREVOYANCE	3 430	-64 859	68 289	+105
6412000000000000 - CONGÉS PAYÉS	9 263	16 156	-6 893	-43

6413000000000000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	100	72	28	+39
6414000000000000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	1 037	888	148	+17
6480000000000000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 281	-1 281	-100
6481000000000000 - REGUL PREV		114 937	-114 937	-100
CHARGES SOCIALES	108 051	86 138	21 913	+25
6451100000000000 - COTISAT URSSAF	64 764	45 973	18 791	+41
6451300000000000 - COTISAT HUMANIS RETRAITE	14 549	11 147	3 403	+31
6451500000000000 - COTISAT ADIMECO - ESSOR	17 628	14 707	2 921	+20
6452000000000000 - CHARGES S/ CONGÉS À PAYER	3 566	6 220	-2 654	-43
6470000000000000 - AUTRES CHARGES SOCIALES	6 608	7 249	-642	-9
6475000000000000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	935	842	94	+11
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (CHARGES D'EXPLOI...	203 917	246 649	-42 732	-17
6811100000000000 - DOTATIONS IMMO INCORPORELLES	193 101	234 301	-41 200	-18
6811200000000000 - DOTATION AMORTISSEMENTS S/IMMO CORPORELLES	10 816	12 348	-1 532	-12
AUTRES CHARGES	593	266	327	+123
6511000000000000 - REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENC...	74		74	
6560000000000000 - PERTES DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COM...		265	-265	-100
6580000000000000 - CHARGES DE GESTION COURANTE	519	1	518	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 475 828	1 444 033	31 795	+2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-299 298	-559 667	260 369	+47
PRODUITS FINANCIERS				
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS	3 679	2 317	1 362	+59
7680000000000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 679	2 317	1 362	+59
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	3 679	2 317	1 362	+59
CHARGES FINAN.				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (CHARGES FINANCIÈ...	55 570		55 570	
6871000000000000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS ...	55 570		55 570	
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES	10 962	9 881	1 080	+11
6611000000000000 - INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	4 123	5 030	-906	-18
6614000000000000 - INDEM RETARD PAIEMENT FRN	-5 742	-6 725	983	+15
6615000000000000 - INTÉRÊTS DES COMPTES COURANTS ET DES DÉPÔTS ...	10 715	8 328	2 387	+29
6616000000000000 - INTÉRÊTS BANCAIRES ET SUR OPÉRATIONS DE FINANC...	1 865	3 249	-1 384	-43
DIFFÉRENCES NÉGATIVES DE CHANGE	71	1 571	-1 500	-95
6660000000000000 - PERTES DE CHANGE FINANCIÈRES	71	1 571	-1 500	-95
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	66 602	11 452	55 150	+482
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-62 923	-9 135	-53 788	-589
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	-362 221	-568 802	206 581	+36
PRODUITS EXCEPTION.				
SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL	918 470		918 470	
7780000000000000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	918 470		918 470	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	918 470		918 470	
SUR OPÉRATIONS DE GESTION	4 250	3 676	575	+16
6712000000000000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	4 250	2 988	1 262	+42
6718000000000000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATION...		688	-688	-100
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	4 250	3 676	575	+16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	914 219	-3 676	917 895	+25k
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (X)		-50 150	50 150	+100
6960000000000000 - SUPPLÉMENTS D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS LIÉS AUX ...		-50 150	50 150	+100
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	2 098 678	886 683	1 211 996	+137

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 546 680	1 409 011	137 670	+10
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	551 998	-522 328	1 074 326	+206

Dossier de gestion



SIG synthétiques

	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Solde net (€)	(%)	Solde net (€)	(%)	En valeur (€)	(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 153 011	100	724 952	100	428 059	59
+ VENTES DE MARCHANDISES		100		100		
- COÛTS D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	-38 073		-337		-37 736	-11k
MARGE COMMERCIALE	-38 073		-337		-37 736	-11k
+ PRODUCTION VENDUE	1 153 011	100	724 952	83	428 059	59
+ PRODUCTION STOCKÉE OU DESTOCKAGE			-22 840	-3	22 840	100
+ PRODUCTION IMMOBILISÉE			172 188	20	-172 188	-100
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 153 011	100	874 300	100	278 711	32
- MP, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS	-359 407	-31	-265 166	-30	-94 241	-36
- SOUS TRAITANCE DIRECTE	-94 547	-8	-93 352	-11	-1 195	-1
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	699 057	61	515 782	59	183 275	36
MARGE TOTALE	660 984	57	515 445	71	145 539	28
- AUTRES ACHATS	-8 590	-1	-5 801	-1	-2 788	-48
- CHARGES EXTERNES	-399 387	-35	-431 360	-49	31 973	7
VALEUR AJOUTÉE	253 007	22	78 283	9	174 724	223
+ SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			8 000	1	-8 000	-100
- IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	-5 461		-4 995	-1	-466	-9
- CHARGES DE PERSONNEL	-365 852	-32	-396 106	-45	30 254	8
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-118 307	-10	-314 818	-36	196 511	62
+ AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	89		155		-66	-42
+ REPRISES AMORTS, PROVS, TRANSFERTS DE CHARGES	23 429	2	1 910		21 519	1k
- DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROVS	-203 917	-18	-246 649	-28	42 732	17
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-593		-266		-327	-123
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-299 298	-26	-559 667	-64	260 369	47
+ QP DE RÉSULTAT POSITIF SUR OPÉRATIONS EN COMMUN						
+ PRODUITS FINANCIERS	3 679		2 317		1 362	59
- QP DE RÉSULTAT NÉGATIF SUR OPÉRATIONS EN COMMUN						
- CHARGES FINANCIÈRES	-11 033	-1	-11 452	-1	419	4
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-306 652	-27	-568 802	-65	262 150	46
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS	918 470	80			918 470	
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	-59 820	-5	-3 676		-56 144	-2k
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	858 650	74	-3 676		862 325	23k
- PARTICIPATION DES SALARIÉS						
- IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES			50 150	6	-50 150	-100
RÉSULTAT NET	551 998	48	-522 328	-60	1 074 326	206

SIG détaillés

	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Solde net (€)	(%)	Solde net (€)	(%)	En valeur (€)	(%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	1 153 011	100	724 952	100	428 059	59
- COÛTS D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	-38 073		-337		-37 736	-11k
6070000 - ACHATS DE MARCHANDISES			337		-337	-100
6079000 - ACHATS SANS TVA	38 073				38 073	
MARGE COMMERCIALE	-38 073		-337		-37 736	-11k
+ PRODUCTION VENDUE	1 153 011	100	724 952	83	428 059	59
7010000 - VENTES DE PRODUITS FINIS	-180 668	-16	-411 246	-47	230 578	56
7011000 - PRODUITS FINIS (OU GROUPE) A	-968 671	-84	-239 102	-27	-729 569	-305
7012000 - PRODUITS FINIS (OU GROUPE) B	-3 672		-74 604	-9	70 932	95
+ PRODUCTION STOCKÉE OU DESTOCKAGE			-22 840	-3	22 840	100
7135000 - VARIATION DES STOCKS DE PRODUITS			22 840	3	-22 840	-100
+ PRODUCTION IMMOBILISÉE			172 188	20	-172 188	-100
7210000 - PRODUCTION IMMOBILISEE INCORPORELLE			-172 188	-20	172 188	100
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 153 011	100	874 300	100	278 711	32
- MP, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMÉS	-359 407	-31	-265 166	-30	-94 241	-36
6017000 - ACHATS FOURNITURES	96 717	8	168 926	19	-72 209	-43
6017900 - ACHATS SANS TVA - EXPORT	122 093	11	124 460	14	-2 367	-2
6017910 - ACHATS SANS TVA AUTODEC-INTRACO	15 879	1	24 055	3	-8 176	-34
6031000 - VARIATION STOCKS DE FOURNITURES	119 799	10	-60 966	-7	180 765	297
6081000 - DROIT DOUANE	4 919		8 692	1	-3 773	-43
- SOUS TRAITANCE DIRECTE	-94 547	-8	-93 352	-11	-1 195	-1
6040000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	94 547	8	93 352	11	1 195	1
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	699 057	61	515 782	59	183 275	36
MARGE TOTALE	660 984	57	515 445	71	145 539	28
- AUTRES ACHATS	-8 590	-1	-5 801	-1	-2 788	-48
6061000 - FOURNITURES EAU, ÉNERGIE...	5 850	1	3 779		2 071	55
6063000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT	1 929		764		1 165	152
6064000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	810		1 258		-448	-36
- CHARGES EXTERNES	-399 387	-35	-431 360	-49	31 973	7
6132000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	36 540	3	34 966	4	1 574	5
6135300 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	875		1 225		-350	-29
6135400 - LOCATION MATÉRIEL TEL / GRENKE	888		2 220		-1 332	-60
6135600 - LOCATION VÉHICULE	6 372	1	11 482	1	-5 110	-45
6135700 - LOC MAT TEL - BNP	1 184		592		592	100
6140000 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	706		10 501	1	-9 795	-93
6150000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	2 630		1 080		1 549	143
6151000 - ENTRETIEN LOCAUX	4 610		6 307	1	-1 696	-27
6156000 - MAINTENANCE			756		-756	-100
6157000 - MAINTENANCE LOGICIEL	1 825		2 751		-926	-34
6160000 - PRIMES D'ASSURANCES	10 454	1	9 921	1	533	5
6161100 - ASSURANCES SUR EMPRUNTS	1 345		1 345			
6163000 - ASSURANCE - TRANSPORT	4 872		5 667	1	-794	-14
6180000 - DIVERS	615		666		-51	-8
6181000 - DOCUMENTATION GÉNÉRALE	232		347		-115	-33

6185000 - FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CONFÉRENCES	150		3 125		-2 975	-95
6222900 - COMMISSIONS ET COURTAGE SUR VENTE HT	-4 900				-4 900	
6225000 - RÉMUNÉRATIONS D'AFFACTURAGE	5 630		6 780	1	-1 150	-17
6226000 - HONORAIRES	50 756	4	44 912	5	5 844	13
6226100 - HONORAIRES TECHNIQUES	164 367	14	163 573	19	794	
6227000 - FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	5		45		-40	-89
6228000 - DIVERS	9 119	1	630		8 489	1k
6230000 - PUBLICITÉ			148		-148	-100
6233000 - FOIRES ET EXPOSITIONS			21 381	2	-21 381	-100
6241000 - TRANSPORTS SUR ACHATS	1 971		2 892		-921	-32
6241900 - TPS SUR ACHATS SANS TVA	167		597		-430	-72
6242000 - TRANSPORTS SUR VENTES	7 049	1	9 401	1	-2 352	-25
6242900 - PORT SANS TVA	3 437				3 437	
6243000 - TPS ENTRE ETABL	38		1 066		-1 028	-96
6243900 - TPS ENTRE ETABL HT	1 025		28		996	4k
6250000 - DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	113		358		-244	-68
6251000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	75 517	7	70 259	8	5 258	7
6251002 - FRAIS AT			2 295		-2 295	-100
6251005 - FRAIS DD	258		42		216	516
6251009 - FRAIS NC			751		-751	-100
6251010 - FRAIS JR	177				177	
6251200 - FRAIS TJ	172		418		-246	-59
6251400 - FRAIS IM	366		285		81	28
6251999 - DEPL ETRANGER - CH - HK - USA	-2 154				-2 154	
6257000 - RÉCEPTIONS	2 472		1 517		955	63
6260000 - FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	367		150		217	145
6262000 - TÉLÉPHONE ET INTERNET	847		790		57	7
6263000 - FRAIS TÉLÉPHONE MOBILE	2 048		5 073	1	-3 025	-60
6264000 - TELEPHONE SDSL	1 411		3 488		-2 077	-60
6270000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	5 831	1	1 530		4 300	281
VALEUR AJOUTÉE	253 007	22	78 283	9	174 724	223
+ SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			8 000	1	-8 000	-100
7410000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			-8 000	-1	8 000	100
- IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	-5 461		-4 995	-1	-466	-9
6333000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PR...	1 299		991		308	31
6335000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 395		1 131		264	23
6351110 - CFE	2 763		2 811		-48	-2
6351120 - CVAE	4		62		-58	-94
- CHARGES DE PERSONNEL	-365 852	-32	-396 106	-45	30 254	8
6411000 - SALAIRES	34 230	3	58 967	7	-24 737	-42
6411100 - SALAIRES - APPRENTIS	1 820		11 857	1	-10 037	-85
6411300 - SAL COMM	196 858	17	170 260	19	26 598	16
6411400 - SALAIRES - REMBT CPAM - IJ	11 064	1	410		10 654	3k
6411500 - PREVOYANCE	3 430		-64 859	-7	68 289	105
6412000 - CONGÉS PAYÉS	9 263	1	16 156	2	-6 893	-43
6413000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS	100		72		28	39
6414000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	1 037		888		148	17
6451100 - COTISAT URSSAF	64 764	6	45 973	5	18 791	41
6451300 - COTISAT HUMANIS RETRAITE	14 549	1	11 147	1	3 403	31

6451500 - COTISAT ADIMECO - ESSOR	17 628	2	14 707	2	2 921	20
6452000 - CHARGES S/ CONGÉS À PAYER	3 566		6 220	1	-2 654	-43
6470000 - AUTRES CHARGES SOCIALES	6 608	1	7 249	1	-642	-9
6475000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	935		842		94	11
6480000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL			1 281		-1 281	-100
6481000 - REGUL PREV			114 937	13	-114 937	-100
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-118 307	-10	-314 818	-36	196 511	62
+ AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	89		155		-66	-42
7560000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMME...			-155		155	100
7580000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	-89				-89	
+ REPRISES AMORTS, PROVS, TRANSFERTS DE CHARGES	23 429	2	1 910		21 519	1k
7910000 - TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	-9 130	-1	-1 500		-7 630	-509
7910100 - TRANSFERT CHARGE CPAM	-10 869	-1	-410		-10 459	-3k
7910200 - TRANSFERT CHARGES PREVOYANCE	-3 430				-3 430	
- DOTATIONS AUX AMORTS ET AUX PROVS	-203 917	-18	-246 649	-28	42 732	17
6811100 - DOTATIONS IMMO INCORPORELLES	193 101	17	234 301	27	-41 200	-18
6811200 - DOTATION AMORTISSEMENTS S/IMMO CORPORELLES	10 816	1	12 348	1	-1 532	-12
- AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-593		-266		-327	-123
6511000 - REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCE...	74				74	
6560000 - PERTES DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMM...			265		-265	-100
6580000 - CHARGES DE GESTION COURANTE	519		1		518	53k
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-299 298	-26	-559 667	-64	260 369	47
+ PRODUITS FINANCIERS	3 679		2 317		1 362	59
7680000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	-3 679		-2 317		-1 362	-59
- CHARGES FINANCIÈRES	-11 033	-1	-11 452	-1	419	4
6611000 - INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	4 123		5 030	1	-906	-18
6614000 - INDEMN RETARD PAIEMENT FRN	-5 742		-6 725	-1	983	15
6615000 - INTÉRÊTS DES COMPTES COURANTS ET DES DÉPÔTS C...	10 715	1	8 328	1	2 387	29
6616000 - INTÉRÊTS BANCAIRES ET SUR OPÉRATIONS DE FINANCE...	1 865		3 249		-1 384	-43
6660000 - PERTES DE CHANGE FINANCIÈRES	71		1 571		-1 500	-95
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-306 652	-27	-568 802	-65	262 150	46
+ PRODUITS EXCEPTIONNELS	918 470	80			918 470	
7780000 - AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	-918 470	-80			-918 470	
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	-59 820	-5	-3 676		-56 144	-2k
6712000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	4 250		2 988		1 262	42
6718000 - AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATION...			688		-688	-100
6871000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS D...	55 570	5			55 570	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	858 650	74	-3 676		862 325	23k
- IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES			50 150	6	-50 150	-100
6960000 - SUPPLÉMENTS D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS LIÉS AUX DI...			-50 150	-6	50 150	100
RÉSULTAT NET	551 998	48	-522 328	-60	1 074 326	206

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 078 705,59 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **551 998,02 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de Recherche et Développement

Inscription à l'actif :

Du fait de la nature de l'activité de la société et compte tenu de son caractère innovant, une partie significative des charges de la société correspond à la définition des frais de développement énoncés par la PCG. Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si les 6 conditions définies par les normes comptables sont remplies. Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les dépenses liées au projet de développement inscrit au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que le projet lié remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation ou un amortissement exceptionnel sont comptabilisés.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	4 046 147		5 147	4 041 001
Autres immobilisations incorporelles	103 864		87 735	16 129
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	46 950	778		47 728
Autres immobilisations corporelles	69 378	1 249		70 627
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 928			9 928

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	3 690 036	188 748	5 147	3 873 637
Fonds commercial	12 196	1 529		13 725
Autres	30 225	58 395	87 735	884
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...	34 677	5 252		39 928
Autres	60 875	5 564	0	66 439
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	9 928		9 928	
Clients douteux				
Autres créances clients	329 557	329 557		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	126 738	126 738		
Autres impôts				
Divers	600	600		
Groupes et associés	63 014	63 014		
Débiteurs divers	58 334	58 334		
Charges constatées d'avance	7 080	7 080		
TOTAL	595 250	585 323	9 928	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	7 080	
TOTAL	7 080	

Précisions sur certains postes d'actif

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais de recherche et de développement

Jusqu'à 31/12/2017, les frais de recherche et de développement étaient calculés sur la base des coûts réels retenus pour le Crédit d'Impôt Recherche (hors majoration fiscale). Les frais de R&D concernent la mise au point d'une gamme de produits standards (vision, mesure, analyse et transmission) destinés à évoluer en milieu fortement radioactif. Ils sont amortis sur une durée de trois ans à partir de l'exercice suivant celui de leur activation. Les prévisions 2017-2020 établies en août 2016 faisaient ressortir un niveau de cash-flows futurs supérieurs à la valeur comptable (1 404 K€) au 31 décembre 2017.

Au 31/12/2018, en absence de disponibilité de la base du calcul du Crédit d'Impôt Recherche, les frais de recherche et développement ont été évalués sur la base des dépenses retenues pour le calcul de la subvention européenne KIC, diminution faite des dépenses ne correspondant pas à de la R&D.

Depuis le 31/12/2019, ils sont toujours évalués sur la base des coûts réels retenus pour le Crédit d'Impôt Recherche (aucune subvention européenne KIC n'ayant été réalisée).

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 554 563	0
Titres émis	271 320	0
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 825 883	0

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	638 641	67 830			706 471
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social		282 173			282 173
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	15 811				15 811
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur	-1 912 270			-522 328	-2 434 597
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-522 328	551 998		522 328	551 998
TOTAL	-1 780 145	902 001			-878 145

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotations	Reprise	Valeur comptable à la clôture
------------------------	--------------------------------------	-----------	---------	-------------------------------

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	191 883	90 730	101 153	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 000 688	1 000 688		
Personnel et comptes rattachés	70 451	70 451		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	48 019	48 019		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 901	1 901		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 254	2 254		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	309 089	309 089		
Autres dettes	308 719	308 719		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 933 004	1 831 851	101 153	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 671			
Montant des emprunts et dettes contracté...	62 999			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	118 605	
TOTAL	118 605	

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	181 754	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	55 151	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	21 233	
TOTAL	258 138	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 137 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 437 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1 700 euros.

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
KIC solde avance conditionnée	918 470	
TOTAL	918 470	
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

NOS BUREAUX EN FRANCE

BDO est un cabinet d'expertise comptable, d'audit et de conseil qui privilégie un service de proximité aux entrepreneurs. Nos collaborateurs accompagnent les entreprises - TPE, PME ou grande entreprise - dans leurs opérations de gestion courante et à chaque étape de leur développement, en couvrant les enjeux comptables, financiers, fiscaux ou sociaux des dirigeants et opérationnels.

Nous sommes présents dans les villes suivantes :



BDO Les Ulis

4 Allée de Londres
ZA de Courtabœuf
91140 VILLEJUST
France

Tél. : 01 69 11 85 40 ou 09 74 77 04 10

ulis@bdo.fr

Vos associés : Béatrice LAROCHE, Jean-François NOEL, Thierry PELAUT et Sabrina VINCENT

Société d'Expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Paris-Ile-de-France et de Bourgogne Franche-Comté

Société de Commissariat aux comptes membre de la Compagnie régionale de Versailles

RCS B 307 571 000 Versailles - SIRET 307 571 000 00156 - Code APE 6920Z

SAS au capital de 5 365 000 euros - N° TVA intracommunautaire FR27307571000

www.bdo.fr