

**SYNDICAT DE LA METALLURGIE  
ALSACE VOSGES  
CFE CGC**

**8 rue de la Bourse**

**68100 MULHOUSE**

**ETATS FINANCIERS**

Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024



**expert-comptable 2.0**

---

1 rue du Drumont – 68100 MULHOUSE – Tél. : 03 89 33 43 80 – Fax : 03 89 33 43 89  
SAS INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION GRAND EST



**COMPTES ANNUELS**

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ASSO SYNDICAT DE LA METALLURGIE ALSACE VOSGES**

8 RUE DE LA BOURSE  
68100 MULHOUSE

NAF : 9420Z

SIRET : 809356496 00012

**MLCA**

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre  
1 rue du Drumont  
68100 MULHOUSE

 **Sommaire**

Sommaire	1
(NP 2300) - Attestation sans observation	2
<b>BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>DÉTAILS DE COMPTES</b>	
Bilan Actif Détaillé	7
Bilan Passif Détaillé	9
Compte de résultat Détaillé	10
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables	13
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des créances	16
Etat des dettes	17
Charges à payer	18
Produits et charges constatés d'avance	19

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise SYNDICAT DE LA METALLURGIE ALSACE VOSGES relatifs à la période du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 274 084 €
- Produits d'exploitation : 240 303 €
- Résultat net comptable : -5 197 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Mulhouse,  
Le 01/04/2025

**MLCA**  
Expert-Comptable  
1 rue du Drumont  
68100 MULHOUSE  
Tél : 03 89 31 43 80  
Fax : 03 89 33 43 89

Michel LEVY  
Expert-Comptable

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ETATS FINANCIERS


**Bilan Actif**

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	27 338	26 102	1 236	1 709
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>27 368</b>	<b>26 102</b>	<b>1 266</b>	<b>1 724</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Disponibilités	270 650		270 650	274 487
Charges constatées d'avance	2 168		2 168	3 463
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>272 818</b>		<b>272 818</b>	<b>277 950</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>300 186</b>	<b>26 102</b>	<b>274 084</b>	<b>279 673</b>


**Bilan Passif**

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)		
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Légale</li> <li>- Statutaires ou contractuelles</li> <li>- Réglementées</li> <li>- Autres</li> </ul>		
Report à nouveau	269 292	287 885
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-5 197	-18 594
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>264 095</b>	<b>269 292</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Risques</li> <li>- Charges</li> </ul>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Au près des établissements de crédit</li> <li>- Financières diverses</li> </ul>	6 479	6 842
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fournisseurs et comptes rattachés</li> </ul>	3 510	3 540
Dettes : <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fiscales et sociales</li> <li>- Sur immobilisations et comptes rattachés</li> </ul>		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>9 989</b>	<b>10 382</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>274 084</b>	<b>279 673</b>


**Compte de résultat**

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			35 972	32 846
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			4 498	2 367
Autres produits			224 052	216 343
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>264 523</b>	<b>251 556</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			137 068	139 336
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations			1 199	2 374
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			136 171	129 692
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>274 438</b>	<b>271 402</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-9 916</b>	<b>-19 846</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 718	1 253
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>4 718</b>	<b>1 253</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>4 718</b>	<b>1 253</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>-5 197</b>	<b>-18 594</b>


**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	269 241	252 808
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	274 438	271 402
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	-5 197	-18 594

# COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## DETAILS DE COMPTES


**Bilan Actif Détaillé**

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 235.54	1 708.81	-473.27	-27.68
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	26 428.53	25 702.64	725.89	2.82
21840000 MOBILIER	908.99	908.99		
28183000 AMORTISSEMENTS IMMO. CORPO	-25 543.96	-24 526.60	-1 017.36	-4.15
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-558.02	-376.22	-181.80	-48.40
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	30.00	15.00	15.00	100.00
27100000 PARTS SOCIALES A CCM (NMLK)	15.00	15.00		
27110000 PARTS SOCIALES A CCM (SECTION 68)	15.00		15.00	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 265.54</b>	<b>1 723.81</b>	<b>-458.27</b>	<b>-26.58</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	270 649.69	274 486.92	-3 837.23	-1.40
51110000 VALEURS A L'ENCAISSEMENT		1 885.50	-1 885.50	-100.00
51200000 SMAV CCM CC 00020172401	31 096.10	27 617.28	3 478.82	12.60
51200001 SMAV CCM DEPOT 00020172402	4 706.73	659.65	4 047.08	613.18
51200002 SMAV C.A.T 00020172404	150 000.00	150 000.00		
51267000 SMAV 67 CCM CC 00020119901	2 517.79	2 000.00	517.79	25.90
51267006 SCHAEFFLER CCM CC 00020085701	1 333.12	54.32	1 278.80	+1 000.00
51267007 SCHAEFFLER CCM DEPOT	3 190.79	6 315.18	-3 124.39	-49.47
51267011 HAGER CIC 00020706601	15 238.26	13 601.18	1 637.08	12.04
51267129 NMLK CCM 00022571801	3 423.63	4 137.05	-713.42	-17.23
51267130 NMLK LIVRET BLEU 00022571803	14 932.75	13 513.46	1 419.29	10.51
51268003 CLEMESSY CCM CC 00020359702	380.76	395.37	-14.61	-3.54
51268004 CLEMESSY CCM DEPOT 00020359701	60.70	58.94	1.76	3.39
51268006 TIMKEN CCM 00020703801	3 703.23	3 736.23	-33.00	-0.88
51268012 LIEBHERR CCM CC 00020666401	2 648.34	3 480.39	-832.05	-23.91
51268013 LIEBHERR CCM DEPOT 00020666403	1 643.07	1 610.86	32.21	1.99
51268016 KME CCM CC 00060580845	2 926.27	2 958.27	-32.00	-1.08
51268017 KME CCM DEPOT 00060580860	625.27	607.06	18.21	2.97
51268024 PSA BP LIVRET 01155468314	16 697.22	29 832.25	-13 135.03	-44.03
51268025 PSA BP CC 01195468313	9 225.62	4 593.82	4 631.80	100.83
51268032 WFR WARTSILA CCM 0020504701	4 977.87	5 185.49	-207.62	-3.99
51268320 SMAV 68 CCM CC 0021088501	1 291.55	2 200.00	-908.45	-41.27
51288000 SMAV88 CIC CC 00072990201	30.62	44.62	-14.00	-31.11
<b>Charges constatées d'avance</b>	2 168.47	3 462.60	-1 294.13	-37.40
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 168.47	3 462.60	-1 294.13	-37.40
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>272 818.16</b>	<b>277 949.52</b>	<b>-5 131.36</b>	<b>-1.85</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>274 083.70</b>	<b>279 673.33</b>	<b>-5 589.63</b>	<b>-2.00</b>


**Bilan Passif Détaillé**

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel dont versé :				
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	269 291.77	287 885.44	-18 593.67	-6.46
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	269 291.77	287 885.44	-18 593.67	-6.46
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>-5 197.12</b>	<b>-18 593.67</b>	<b>13 396.55</b>	<b>-72.05</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>264 094.65</b>	<b>269 291.77</b>	<b>-5 197.12</b>	<b>-1.93</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	6 479.05	6 841.56	-362.51	-5.31
45000000 CONF.FEDE.UNIONS.ASSO.AFF	6 479.05	6 841.56	-362.51	-5.31
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 510.00	3 540.00	-30.00	-0.85
40810000 FOURNISSEURS	3 510.00	3 540.00	-30.00	-0.85
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>9 989.05</b>	<b>10 381.56</b>	<b>-392.51</b>	<b>-3.78</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>274 083.70</b>	<b>279 673.33</b>	<b>-5 589.63</b>	<b>-2.00</b>


**Compte de résultat Détaillé**

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	35 972.02	32 845.87	3 126.15	9.52
74000000 SUBVENTIONS D-EXPLOITATION	35 972.02	32 845.87	3 126.15	9.52
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	4 498.36	2 366.64	2 131.72	90.03
79000000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS AVANCES	4 498.36	2 366.64	2 131.72	90.03
Autres produits	224 052.45	216 343.08	7 709.37	3.56
75667000 COTISATIONS SMAV67	85 767.69	83 386.95	2 380.74	2.86
75668000 COTISATIONS SMAV68	126 042.76	120 823.63	5 219.13	4.32
75688000 COTISATION SMAV88	12 242.00	12 132.50	109.50	0.90
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>264 522.83</b>	<b>251 555.59</b>	<b>12 967.24</b>	<b>5.15</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	137 067.86	139 335.75	-2 267.89	-1.63
60630000 FOURNIT. ENTRETIEN - PETIT EQU	1 200.17	2 784.67	-1 584.50	-56.91
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 914.29	2 505.63	-591.34	-23.62
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	11 505.48	11 154.86	350.62	3.14
61561000 MAINTEN.INFO ET HEBERGT SITE	5 549.91	3 246.30	2 303.61	70.98
61600000 PRIMES D-ASSURANCE	977.03	916.23	60.80	6.66
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 702.06	1 604.58	97.48	6.04
61850000 FRAIS DE COLLOQUES SEMIN. CO	45 430.50	36 013.30	9 417.20	26.15
62260000 HONORAIRES	3 510.00	3 408.00	102.00	2.99
62261000 HONORAIRES AVOCATS	679.80	1 500.00	-820.20	-54.67
62300000 PUBLICITE PUBLICAT. RELAT. PUB	300.00	2 493.00	-2 193.00	-87.97
62340000 CADEAUX ADHERENTS	17 767.29	15 103.67	2 663.62	17.63
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONLS...)		500.00	-500.00	-100.00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	23 247.61	24 590.66	-1 343.05	-5.46
62570000 RECEPTIONS	18 121.96	28 132.21	-10 010.25	-35.58
62600000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.	1 538.65	1 439.01	99.64	6.95
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	3 623.11	3 693.63	-70.52	-1.92
62810000 CONCOURS DIVERS_ COTISATIONS.		250.00	-250.00	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 199.16	2 373.81	-1 174.65	-49.49
68100000 DOTATIONS AUX AMORT. - AUX PRO	1 199.16	2 373.81	-1 174.65	-49.49
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	136 171.41	129 692.36	6 479.05	5.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
65860000 COTISATIONS LIEES VIE STATUTAI	136 171.41	129 692.36	6 479.05	5.00
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>274 438.43</b>	<b>271 401.92</b>	<b>3 036.51</b>	<b>1.12</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-9 915.60</b>	<b>-19 846.33</b>	<b>9 930.73</b>	<b>-50.04</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 718.48	1 252.66	3 465.82	276.54
76800000 PRODUITS FINANCIERS	4 718.48	1 252.66	3 465.82	276.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4 718.48</b>	<b>1 252.66</b>	<b>3 465.82</b>	<b>276.68</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>4 718.48</b>	<b>1 252.66</b>	<b>3 465.82</b>	<b>276.68</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-5 197.12</b>	<b>-18 593.67</b>	<b>13 396.55</b>	<b>-72.05</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>269 241.31</b>	<b>252 808.25</b>	<b>16 433.06</b>	<b>6.50</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>274 438.43</b>	<b>271 401.92</b>	<b>3 036.51</b>	<b>1.12</b>

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-5 197.12	-18 593.67	13 396.55	-72.05

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

## Règles et méthodes comptables

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

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

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

### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

#### **Méthode des coûts historiques**

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

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

#### **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel informatique 2 à 5 ans,
- Mobilier 5 ans

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

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **Créances et dettes**

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


**Etat des immobilisations**

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	26 612		726
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	26 612		726
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés	15		15
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	15		15
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	26 627		741

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			27 338	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			27 338	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés			30	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			30	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			27 368	

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et développement Fonds commercial Autres postes d'immobilisations incorporelles							
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers							
	24 903	1 199		26 102			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>24 903</b>	<b>1 199</b>		<b>26 102</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>24 903</b>	<b>1 199</b>		<b>26 102</b>			
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et dvp. Fonds commercial Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agencets et aménag. des constructions Inst. techniques, mat. et outillage industriels Inst. gales, agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bur. et informat., mob. Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations							

Commentaires : néant


**Etat des créances**

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	2 168	2 168	
<b>TOTAL</b>	<b>2 168</b>	<b>2 168</b>	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Commentaires : néant


**Etat des dettes**

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 510	3 510		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	6 479	6 479		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>9 989</b>	<b>9 989</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 510	3 540
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>3 510</b>	<b>3 540</b>

## Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 510.00	3 540.00
40810000 FOURNISSEURS	3 510.00	3 540.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>3 510.00</b>	<b>3 540.00</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Produits :		
- D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Charges :		
- D'exploitation	2 168	3 463
- Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>2 168</b>	<b>3 463</b>

Commentaires : néant