

**WM88**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 2 000 000 euros  
Siège social : 2 Place de la Gare  
88170 CHATENOIS  
529 641 862 RCS EPINAL

---

**PROCES VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
EN DATE DU 16 JUIN 2025**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024 SOUMISE  
ET ADOPTEE**

**DEUXIÈME DECISION**

L'Associée unique décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -1 868 673,83 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice -1 868 673,83 euros

**AFFECTATION**

Au compte « Réserves Statutaires », soit -1 868 673,83 euros  
Lequel compte est ainsi ramené de 2 581 824,61 euros à 713 150,78 euros

**Total** **-1 868 673,83 euros**      **-1 868 673,83 euros**

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au cours des trois derniers exercices sociaux, ni aucun revenu au sens du 1er alinéa du même article.

Pour copie certifiée conforme

  
L'Associée unique  
La Société ~~BOURNIER~~

Représentée par Monsieur Philippe CROSET, ès-qualités



Expertise comptable  
Audit  
Conseil

## WM88 SAS

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce rapport contient 37 pages

Membre  
des groupements



|| [www.wema.fr](http://www.wema.fr) +33 [0]3 88 30 12 21 | [experts@wema.fr](mailto:experts@wema.fr) | 7 rue des Corroyeurs, 67200 Strasbourg ||

WEMA AUDIT

SAS au capital de 10 000 € - RCS Strasbourg 819 213 448 - N° TVA intra FR 50 819 213 448  
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes



## **WM88 SAS**

Siège social : 2, Place de la Gare – 88170 CHÂTENOIS  
Capital social : €2.000.000  
R.C.S. ÉPINAL : 529 641 862

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associée unique de la société WM88 SAS,

#### **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 WM88 SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion avec réserve**

##### *Motivation de la réserve*

Contrairement aux exercices précédents, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été arrêtés en appliquant une notion très restrictive du résultat exceptionnel.

Dans ce cadre, des indemnités de licenciement ainsi qu'une indemnité de rupture de contrat avec un fournisseur d'énergie, qui auraient été comptabilisées en charges exceptionnelles selon la conception du résultat exceptionnel appliquée jusqu'à la clôture de l'exercice précédent, ont été enregistrés dans les charges d'exploitation de l'exercice pour un montant global de 492.903 €.

Ce changement de méthode comptable n'est pas justifié.

##### *Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

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

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « Corrections d'erreurs » qui expose l'annulation des immobilisations incorporelles enregistrées au cours des deux exercices précédents.

### **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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **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 la Présidente.

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

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

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

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


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

comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

À Strasbourg, le 20 mars 2025

**WEMA AUDIT**  
*Commissaire aux comptes*

  
Michel BONI

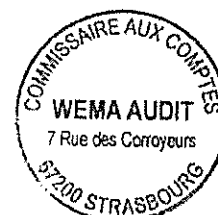
Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 930 877	751 556	1 179 321	1 328 409
Fonds commercial	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles				550 363
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	23 338		23 338	23 338
Constructions	620 924	597 222	23 701	45 712
Installations techniques, matériel, outillage	9 291 829	5 182 542	4 109 287	4 872 165
Autres immobilisations corporelles	3 711 727	2 104 636	1 607 091	1 435 456
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	222 195		222 195	-15 148
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 500		2 500	2 500
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	95 043	55 970	39 073	94 997
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>15 898 433</b>	<b>8 691 927</b>	<b>7 206 506</b>	<b>8 337 792</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	5 127 167	682 880	4 444 287	4 666 758
En-cours de production de biens	458 654		458 654	485 580
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 118 750	377 965	2 740 785	3 631 945
Marchandises	221 971	113 461	108 510	250 063
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 840 118	198 631	2 641 487	1 871 750
Autres créances	4 057 079		4 057 079	4 540 085
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	535 808		535 808	485 802
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	268 856		268 856	284 497
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>16 628 403</b>	<b>1 372 937</b>	<b>15 255 467</b>	<b>16 216 480</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>32 526 836</b>	<b>10 064 863</b>	<b>22 461 973</b>	<b>24 554 272</b>



Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel ( dont versé : 2 000 000 )	2 000 000	2 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	162 555	162 555
Réserves statutaires ou contractuelles	2 581 825	3 813 848
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 868 674</b>	<b>-1 232 023</b>
Subventions d'investissement	608 646	704 028
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 484 352</b>	<b>5 448 408</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	35 131	22 369
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>35 131</b>	<b>22 369</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 197 037	8 231 422
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	33 020	68 910
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 672 141	6 189 258
Dettes fiscales et sociales	1 591 198	1 714 868
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	360 512	252 263
Autres dettes	6 088 582	2 626 775
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>18 942 490</b>	<b>19 083 496</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 461 973</b>	<b>24 554 272</b>



Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	322 968		322 968	276 131
Production vendue de biens	39 720 786	7 324 250	47 045 036	48 243 383
Production vendue de services	757 382	10 789	768 171	660 826
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>40 801 136</b>	<b>7 335 039</b>	<b>48 136 175</b>	<b>49 180 339</b>
Production stockée			-869 743	-166 825
Production immobilisée				828 518
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			656 088	257 829
Autres produits			2 490	61 620
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>47 925 010</b>	<b>50 161 481</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			129 004	97 542
Variation de stock (marchandises)			150 283	144 604
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			19 960 226	22 565 812
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			148 976	-46 498
Autres achats et charges externes			18 625 736	18 249 274
Impôts, taxes et versements assimilés			443 510	492 681
Salaires et traitements			5 181 196	4 909 970
Charges sociales			1 823 540	1 640 092
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 438 078	2 033 953
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			341 900	634 820
Dotations aux provisions			12 762	22 369
Autres charges			559 903	287 809
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>48 815 113</b>	<b>51 032 427</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-890 103</b>	<b>-870 946</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			197 047	69 405
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				358
Différences positives de change			8 733	4 197
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>205 780</b>	<b>73 960</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			21 082	21 083
Intérêts et charges assimilées			630 137	548 148
Différences négatives de change			8 732	62 555
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>659 952</b>	<b>631 785</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-454 172</b>	<b>-557 825</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-1 344 275</b>	<b>-1 428 771</b>



Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	60 316	206 824
Produits exceptionnels sur opérations en capital	114 597	132 565
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		34 929
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>174 913</b>	<b>374 318</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	149 249	163 723
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	550 363	14 447
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>699 612</b>	<b>178 170</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-524 699</b>	<b>196 148</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-300	-600
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>48 305 703</b>	<b>50 609 759</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>50 174 377</b>	<b>51 841 782</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-1 868 674</b>	<b>-1 232 023</b>



# Annexes



## **FAITS CARACTERISTIQUES**

Intégration fiscale avec la société FOURNIER (société mère) depuis le 01 janvier 2024.

Les comptes ont été arrêtés le 24 février 2025.

En juin 2024, un incendie est survenu dans les locaux de l'entreprise, entraînant des dommages dont la perte d'un stock évalué à 122 000€

Cet incident a généré une indemnité d'assurance, sans franchise, d'un montant total de 315 917€, correspondant à l'intégralité du sinistre.

La totalité de cette indemnité a été enregistrée en produit d'exploitation (compte transfert de charge).

Par ailleurs, les autres charges liées à l'événement (hors stock perdu) se sont élevées à 193 560€ et ont été comptabilisées en autres charges d'exploitation (compte autres charges de gestion courante).

Une indemnité complémentaire d'assurance relative aux pertes indirectes, s'élevant à 30 000€, a également été enregistrée en produit d'exploitation (compte de transfert de charge).

La société a perçu une subvention d'investissement de 19 214 € au cours de l'exercice 2024.

Aucun autre fait caractéristique n'est à signaler au cours de cet exercice.

## **REGLES ET METHODES 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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

Les logiciels bureautiques, amortis comptablement entre 3 et 5 ans.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

- Pour tenir compte des règles relatives aux durées d'utilisation (amortissements économiques ou comptables) et d'usage (amortissements fiscaux), les durées d'amortissements pour les nouvelles acquisitions liées au récent plan industriel ont été révisées conformément aux caractéristiques techniques

des biens. Les nouveaux modes et durées d'amortissements peuvent être résumés ainsi:

<u>Amortissements économiques</u>		
	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Constructions	L	15 ans
Agencements et aménagements	L	10 à 15 ans
Matériel et outillages	L	3 à 10 ans
Matériel de bureau	L	5 ans

### PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### STOCKS

#### Matière et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

#### Produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### CREANCES ET DETTES

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

Une partie des créances clients fait l'objet d'une cession de créances à un factor dans le cadre d'un contrat d'affacturage. Le montant des créances cédées à ce factor s'élève au 31 décembre 2024 à 7 205 330 Euros. Ces cessions de créances expliquent la faiblesse du poste client au 31 décembre 2024

### PROVISIONS

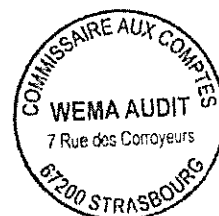
#### Provision des créances et des dettes :

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

#### Provision sur stocks :

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

Pour l'essentiel, la dépréciation résulte de déréférencement de produits.



**Provision IFC :**

Le passif social IFC correspond aux droits acquis par les salariés, en termes d'Indemnités de fin de carrière, à la date de l'évaluation.

Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision pour départ en retraite sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3.40 %
- taux augmentation salaire : 1.2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans

**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**CORRECTIONS D'ERREURS**

Sur les deux exercices précédents, les remises sur les meubles d'expositions ont été immobilisées. Ces remises ne correspondent pas à des coûts d'entrée. En conséquence, ces anomalies ont été corrigées sur l'exercice 2024 par l'annulation des immobilisations incorporelles concernées (impact charge exceptionnelle).

La valeur nette au 31 décembre 2023 s'élevait à 550 363€.

Les remises sur les meubles d'expositions sur l'exercice 2024 ont été enregistrées dans le chiffre d'affaires (506 437€).



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	3 268 953		579 698
Terrains	23 338		
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre	330 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	290 924		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 084 058		207 771
Installations générales, agenc., aménag.	2 898 470		352 491
Matériel de transport	33 792		9 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	316 034		101 440
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	19 740		222 195
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 996 355</b>		<b>893 397</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	94 997		47
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>97 497</b>		<b>47</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 362 805</b>		<b>1 473 142</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		1 917 773	1 930 878	
Terrains			23 338	
Constructions sur sol propre			330 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			290 924	
Installations techn., matériel et outillages ind.			9 291 829	
Installations générales, agencements divers			3 250 960	
Matériel de transport			43 292	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			417 475	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	19 741		222 195	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 741</b>		<b>13 870 012</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			95 043	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>97 543</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 741</b>	<b>1 917 773</b>	<b>15 898 433</b>	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 390 180	153 622	792 246	751 556
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 390 180</b>	<b>153 622</b>	<b>792 246</b>	<b>751 556</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	284 288	22 011		306 299
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	290 924			290 924
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 211 893	970 649		5 182 542
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 538 771	250 391		1 789 161
Matériel de transport	29 754	3 824		33 578
Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 315	37 582		281 897
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 599 944</b>	<b>1 284 456</b>		<b>7 884 400</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 990 124</b>	<b>1 438 078</b>	<b>792 246</b>	<b>8 635 956</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

**CORPOREL.**

Acquis. titre

**TOTAL**

**Charges réparties sur plusieurs exercices** Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	22 369	12 762		35 131
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
	22 369	12 762		35 131
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	34 888	21 082		55 970
Dépréciations stocks et en cours	1 061 198	309 347	196 239	1 174 306
Dépréciations comptes clients	168 281	32 554	2 203	198 631
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
	1 264 367	362 982	198 442	1 428 907
<b>TOTAL GENERAL</b>				
	1 286 735	375 745	198 442	1 464 038
Dotations et reprises d'exploitation		354 662	198 442	
Dotations et reprises financières		21 082		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	CLIENTS FACT A ETABLIR	16 204,80		16 204,80
4181000000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		53 260,37	-53 260,37
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>16 204,80</b>	<b>53 260,37</b>	<b>-37 055,57</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
40980000	RRR A OBTENIR-AVRS A REC	183 921,17		183 921,17
4098000000	RRR A OBTENIR-AVRS A REC		305 228,27	-305 228,27
44870000	Produits à recevoir	1 986,00		1 986,00
46870000	Produits à recevoir	255 773,30		255 773,30
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>441 680,47</b>	<b>305 228,27</b>	<b>136 452,20</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>467 885,27</b>	<b>358 488,64</b>	<b>99 396,63</b>



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
16884000	s/emprunts auprès des établ. de cré	4 322,92		4 322,92
1688400000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS		6 406,25	-6 406,25
16886000	INT. COURUS/PARTICIPATIO	2 136,82		2 136,82
1688600000	INT. COURUS/PARTICIPATION		2 486,03	-2 486,03
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>6 459,74</b>	<b>8 892,28</b>	<b>-2 432,54</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>				
40810000	FOURN FACT NON PARVENUES	1 098 556,87		1 098 556,87
4081000000	FOURN FACT NON PARVENUES		1 146 649,69	-1 146 649,69
40820000	FNP GAZ ETALEMENT ANNEE	38 575,73		38 575,73
4082000000	FNP GAZ ETALEMENT ANNEE		54 824,28	-54 824,28
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE RATTACH</b>		<b>1 137 132,60</b>	<b>1 201 473,97</b>	<b>-64 341,37</b>
<b>DETTE SUR IMMOBILISATIONS</b>				
40840000	Fournisseurs d'immobilisations	109 300,00		109 300,00
4084000000	FOURNISSEURS FNP IMMO		109 300,00	-109 300,00
<b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>109 300,00</b>	<b>109 300,00</b>	
<b>AUTRES DETTES</b>				
41880000	RRR A ACCORDER-AVRS A ET	289 230,67		289 230,67
4188000000	RRR A ACCORDER-AVRS A ET		254 746,32	-254 746,32
41880100	AVOIRS A ETABLIR	290 785,83		290 785,83
4188010000	AVOIRS A ETABLIR		243 780,71	-243 780,71
45580000	INT COURUS/CPTE COURANT INTRAGROUP	44 269,00		44 269,00
4558000000	INT COURUS /COMPTES COURANT		2 469,42	-2 469,42
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>634 285,50</b>	<b>500 996,45</b>	<b>133 289,05</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	PROVISION CP WM88	468 112,29		468 112,29
4282000000	PROVISION CP WM88		438 279,81	-438 279,81
42860000	PROVISIONS PRIMES	226 219,47		226 219,47
4286000000	PROVISIONS PRIMES		223 869,41	-223 869,41
42860100	PROV COT MED TRAVAI WM88	-5,01		-5,01
43820000	CHGES SOC SUR CP WM88	173 283,61		173 283,61
4382000000	CHGES SOC SUR CP WM88		156 644,08	-156 644,08
43860000	PROVISION CHARGES PRIMES	95 481,20		95 481,20
4386000000	PROVISION CHARGES PRIMES		94 087,59	-94 087,59
43865000	TAXE APPENTISSAGE A PAYER AUX LYCEE	7 335,21		7 335,21
4386500000	TAXE APPRENT. A PAYER LYCEE		4 264,12	-4 264,12
4486000000	ETAT A PAYER CVAE		5 386,00	-5 386,00
44862000	ETAT TAXE FORM C. WM88	24 818,45		24 818,45
4486200000	ETAT TAXE FORM C. WM88		23 688,77	-23 688,77
44863000	ETAT TAXE CONS T. WM88	22 336,51		22 336,51
4486300000	ETAT TAXE CONST. WM88		21 320,01	-21 320,01
44864000	ETAT A PAYER TAXES FONCIERES	40 131,00		40 131,00
4486400000	ETAT CHARGES A PAYER TAXE FONC		89 803,00	-89 803,00
44865000	ETAT A PAYER ORGANIC	46 642,00		46 642,00



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
4486500000	ETAT A PAYER ORGANIC		48 293,00	-48 293,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 104 354,73</b>	<b>1 105 635,79</b>	<b>-1 281,06</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	4 385,52		4 385,52
5186000000	INTERETS COURUS A PAYER		12 266,66	-12 266,66
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>4 385,52</b>	<b>12 266,66</b>	<b>-7 881,14</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 995 918,09</b>	<b>2 938 566,15</b>	<b>57 352,94</b>



<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	95 043		95 043
Clients douteux ou litigieux	233 174		233 174
Autres créances clients	2 606 944	2 606 944	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 105	9 105	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 860	1 860	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	337 209	337 209	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 986	1 986	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 706 920	3 706 920	
Charges constatées d'avance	268 856	268 856	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 261 097</b>	<b>6 932 879</b>	<b>328 217</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>1 an au plus</b>	<b>plus d'1 an,-5 ans</b>	<b>plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	8 708	8 708		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 188 328	1 632 002	4 009 451	546 875
Emprunts et dettes financières divers	33 020	33 020		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 672 141	4 672 141		
Personnel et comptes rattachés	703 639	703 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	602 693	602 693		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	133 845	133 845		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	151 022	151 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	360 512	360 512		
Groupe et associés	5 450 169		5 450 169	
Autres dettes	638 413	638 413		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 942 490</b>	<b>8 935 995</b>	<b>9 459 620</b>	<b>546 875</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVA	268 855,94		268 855,94
4860000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		284 496,58	-284 496,58
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>268 855,94</b>	<b>284 496,58</b>	<b>-15 640,64</b>



Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		2 500	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<hr/>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	165 448		
Autres créances	8 224		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<hr/>			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 844		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 474 366		



<b>Stocks (hors valeur ajoutée)</b>	<b>Valeur bilan</b>	<b>Prix marché</b>	<b>Provision</b>
Stock pièces de maintenance	524 792	524 792	
Stock pied de chaîne	458 654	458 654	
Stock intermédiaires	2 704 663	2 401 828	302 835
Stock marchandise	221 971	108 510	113 461
Stock matière première	4 602 375	3 919 495	682 880
Stock intermédiaire	414 087	338 957	75 130

<b>TOTAL</b>	<b>8 926 542</b>	<b>7 752 236</b>	<b>1 174 306</b>
--------------	------------------	------------------	------------------

<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>Valeur bilan</b>	<b>Prix marché</b>	<b>Provision</b>
--	---------------------	--------------------	------------------

<b>TOTAL</b>
--------------



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	200 000			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				



<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		5 448 408	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		5 448 408	
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement		95 382	
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			
	<b>SOLDE</b>	<b>95 382</b>	
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant répartition			5 353 026



Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Congés payés sur arrêts maladie	22 369	12 762			35 131

<b>TOTAL</b>	<b>22 369</b>	<b>12 762</b>			<b>35 131</b>
--------------	---------------	---------------	--	--	---------------



Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023	%
Ventes de marchandises	322 967		322 967	276 130	16,96 %
Production vendues de biens	39 720 786	7 324 250	47 045 036	48 243 382	-2,48 %
Prestations de services	757 382	10 789	768 171	660 825	16,24 %

<b>TOTAL</b>	<b>40 801 135</b>	<b>7 335 039</b>	<b>48 136 174</b>	<b>49 180 337</b>	<b>-2,12 %</b>
--------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------



Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Pole Emploi	13 077	79100200
Remboursement assurance	347 782	79100300
Remboursement AGRR	49 487	79100400
Avantage en nature	47 299	79120000
<b>TOTAL</b>	<b>457 645</b>	



Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	550 363	67510000
Complément taxe foncière	227	67180000
Complément CFE 2020-2022	139 822	67180000
Pénalité castorama	9 200	67180000

**TOTAL 699 612**

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Solde Antea Spa	60 313	77180000
Subvention d'équipement virée au compte de résultat	114 597	77700000

**TOTAL 174 910**



Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Achats USD	877 476					877 476

<b>TOTAL</b>	<b>877 476</b>					<b>877 476</b>
--------------	----------------	--	--	--	--	----------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées

<b>TOTAL</b>						
--------------	--	--	--	--	--	--

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

<b>TOTAL</b>						
--------------	--	--	--	--	--	--





Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>		<b>6 500 000</b>		<b>38 591</b>	<b>6 538 591</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs		1 706 918		3 120	1 710 038
Exercice en cours		325 000		9 648	334 648
<b>TOTAL</b>		<b>2 031 918</b>		<b>12 768</b>	<b>2 044 686</b>
<b>VALEUR NETTE</b>		<b>4 468 082</b>		<b>25 823</b>	<b>4 493 905</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs		2 275 395		4 959	2 280 354
Exercice en cours		608 994		14 877	623 871
<b>TOTAL</b>		<b>2 884 389</b>		<b>19 836</b>	<b>2 904 225</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus		584 044		14 677	598 721
A plus d'un an et moins de 5 ans		2 262 874			2 262 874
A plus de cinq ans		2 190 722			2 190 722
<b>TOTAL</b>		<b>5 037 640</b>		<b>14 677</b>	<b>5 052 317</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					

Montant pris en charge ds exerc.



Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	608 646
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>608 646</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	46 642
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>46 642</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>562 004</b>

**IMPOT DU SUR :**  
Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**  
Déficits reportables  
Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**



WM88  
2 Place de la Gare  
88170 CHATENOIS

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la  
société

Etats financiers au 31/12/2024

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINALP 46 av Gambetta 74000 Annecy	SAS	30 600 000	93,41 %





Date d'arrêté	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	48 136 175	49 180 339	42 095 696	36 195 819	39 532 183
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-253 593	1 318 831	809 287	94 853	1 733 633
Impôts sur les bénéfices	-300	-600	-360		-600
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	1 615 380	2 551 454	1 399 219	144 294	1 646 689
Résultat net	-1 868 674	-1 232 023	-589 932	-49 443	86 944
Résultat distribué					500 000
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	-1,27	6,6	4,05	0,47	8,67
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	-9,34	-6,16	-2,95	-0,25	0,43
Dividende attribué	0	0	0	0	2,5
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	151	147	143	141	135
Masse salariale	5 181 196	4 909 970	4 516 497	4 267 799	3 883 206
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 823 540	1 640 092	1 535 778	1 526 974	1 426 529



Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			-1 868 674
Impôt sur les bénéfices			-300
<b>RESULTAT AVANT IMPOT</b>			<b>-1 868 974</b>
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
<b>AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES</b>			
<b>RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)</b>			<b>-1 868 974</b>





1

**BILAN - ACTIF**

**DGFIP N° 2050 2024**

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

Désignation de l'entreprise : <u>SASU WM88</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>2 Place de la Gare 88170 CHATENOIS</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>5 2 9 6 4 1 8 6 2 0 0 2 2</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, <u>31122024</u>	N-1 <u>31122023</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>		<b>AA</b>					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	<b>AB</b>	<b>AC</b>			
		Frais de développement *	<b>CX</b>	<b>CQ</b>			
		Concessions, brevets et droits similaires	<b>AF</b>	<b>AG</b>	1 930 877	751 556	1 179 321
		Fonds commercial (1)	<b>AH</b>	<b>AI</b>	1		1
		Autres immobilisations incorporelles	<b>AJ</b>	<b>AK</b>			550 363
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	<b>AL</b>	<b>AM</b>			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	<b>AN</b>	<b>AO</b>	23 337		23 337
		Constructions	<b>AP</b>	<b>AQ</b>	620 923	597 222	23 701
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	<b>AR</b>	<b>AS</b>	9 291 828	5 182 542	4 109 286
		Autres immobilisations corporelles	<b>AT</b>	<b>AU</b>	3 711 726	2 104 636	1 607 090
		Immobilisations en cours	<b>AV</b>	<b>AW</b>			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes	<b>AX</b>	<b>AY</b>	222 194		( 15 148)
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	<b>CS</b>	<b>CT</b>			
		Autres participations	<b>CU</b>	<b>CV</b>	2 500		2 500
		Créances rattachées à des participations	<b>BB</b>	<b>BC</b>			
Autres titres immobilisés		<b>BD</b>	<b>BE</b>				
Prêts		<b>BF</b>	<b>BG</b>				
Autres immobilisations financières*		<b>BH</b>	<b>BI</b>	95 043	55 970	39 072	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	15 898 433	8 691 926	7 206 506	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	<b>BL</b>	<b>BM</b>	5 127 167	682 880	4 444 287
		En cours de production de biens	<b>BN</b>	<b>BO</b>	458 654		458 654
		En cours de production de services	<b>BP</b>	<b>BQ</b>			
		Produits intermédiaires et finis	<b>BR</b>	<b>BS</b>	3 118 750	377 965	2 740 785
		Marchandises	<b>BT</b>	<b>BU</b>	221 971	113 461	108 510
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	<b>BV</b>	<b>BW</b>			
		Clients et comptes rattachés (3)*	<b>BX</b>	<b>BY</b>	2 840 117	198 630	2 641 487
		Autres créances (3)	<b>BZ</b>	<b>CA</b>	4 057 079		4 057 079
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	<b>CB</b>	<b>CC</b>			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	<b>CD</b>	<b>CE</b>			
Disponibilités		<b>CF</b>	<b>CG</b>	535 808		535 808	
Charges constatées d'avance (3)*		<b>CH</b>	<b>CI</b>	268 855		268 855	
<b>TOTAL (III)</b>		<b>CJ</b>	<b>CK</b>	16 628 403	1 372 936	15 255 466	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	<b>CW</b>					
	Primes de remboursement des obligations (V)	<b>CM</b>					
	Ecart de conversion actif* (VI)	<b>CN</b>					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>IA</b>	32 526 836	10 064 863	22 461 972	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			<b>CP</b>		(3) Part à plus d'un an	<b>CR</b>	
Clause de réserve de propriété :*							
Immobilisations :				Stocks :		Créances :	

2

**BILAN - PASSIF avant répartition**

**DGFIP N° 2051 2024**

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

Désignation de l'entreprise <u>SASU WM88</u>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 2 000 000 .....)	DA	2 000 000	2 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	162 554	162 554
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	2 581 824	3 813 847
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG		
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	( 1 868 673)	( 1 232 022)
	Subventions d'investissement	DJ	608 646	704 028
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 484 351	5 448 407
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	35 130	22 368
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	35 130	22 368
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 197 036	8 231 421
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	33 020	68 910
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	4 672 141	6 189 257
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 591 198	1 714 868
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	360 511	252 262
	Autres dettes	EA	6 088 582	2 626 775
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	18 942 490	19 083 495	
Ecarts de conversion passif*	(V)	ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	22 461 972	24 554 272	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	8 935 995	19 083 495
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 2024

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

		Exercice N				Exercice (N - 1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
Désignation de l'entreprise : SASU WM88						Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	322 967	FB	FC	322 967	276 130	
	Production vendue { biens * services *	FD	39 720 786	FE	7 324 250	FF	47 045 036	48 243 382
		FG	757 382	FH	10 789	FI	768 171	660 825
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	40 801 135	FK	7 335 039	FL	48 136 174	49 180 339
	Production stockée*				FM	( 869 743)	( 166 825)	
	Production immobilisée*				FN		828 518	
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	656 088	257 828	
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 490	61 620	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	47 925 010	50 161 481	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	129 004	97 542	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	150 283	144 604	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	19 960 225	22 565 812	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	148 976	( 46 498)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	18 625 735	18 249 273	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	443 509	492 681	
	Salaires et traitements*				FY	5 181 196	4 909 969	
	Charges sociales (10)				FZ	1 823 539	1 640 091	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) - dotations aux provisions* }	HS			GA	1 438 077	2 033 952
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	341 900	634 819
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	12 762	22 368	
Autres charges (12)				GE	559 902	287 808		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	48 815 113	51 032 427		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	( 890 103)	( 870 945)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	197 046	69 404	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		358	
	Différences positives de change				GN	8 732	4 196	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	205 779	73 959		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	21 082	21 083	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	630 137	548 147	
	Différences négatives de change				GS	8 732	62 554	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	659 951	631 785		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	( 454 171)	( 557 825)		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	( 1 344 274)	( 1 428 771)		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SASU WM88		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	60 316	206 824
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	114 596	132 565
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		34 928
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	174 913	374 317
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	149 249	163 722
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	550 363	14 447
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	699 612	178 169
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 524 698)	196 148
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	( 300)	( 600)
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	48 305 703	50 609 759
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	50 174 377	51 841 782
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	( 1 868 673)	( 1 232 022)
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	14 877	4 959
		HQ	608 993	594 529
	(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		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	457 646	132 345
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	340 035	287 188	
(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				
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Solde Antea Spa			60 316	
Subvention d'équipements virée au compte de résultat			114 597	
Pénalités Castorama		9 200		
Complément CFE 2020-2022		139 822		
Complément taxe foncière		227		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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



# Annexes

## **FAITS CARACTERISTIQUES**

Intégration fiscale avec la société FOURNIER (société mère) depuis le 01 janvier 2024.

Les comptes ont été arrêtés le 24 février 2025.

En juin 2024, un incendie est survenu dans les locaux de l'entreprise, entraînant des dommages dont la perte d'un stock évalué à 122 000€

Cet incident a généré une indemnité d'assurance, sans franchise, d'un montant total de 315 917€, correspondant à l'intégralité du sinistre.

La totalité de cette indemnité a été enregistrée en produit d'exploitation (compte transfert de charge).

Par ailleurs, les autres charges liées à l'événement (hors stock perdu) se sont élevées à 193 560€ et ont été comptabilisées en autres charges d'exploitation (compte autres charges de gestion courante).

Une indemnité complémentaire d'assurance relative aux pertes indirectes, s'élevant à 30 000€, a également été enregistrée en produit d'exploitation (compte de transfert de charge).

La société a perçu une subvention d'investissement de 19 214 € au cours de l'exercice 2024.

Aucun autre fait caractéristique n'est à signaler au cours de cet exercice.

## **REGLES ET METHODES 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

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

Les logiciels bureautiques, amortis comptablement entre 3 et 5 ans.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

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

- Pour tenir compte des règles relatives aux durées d'utilisation (amortissements économiques ou comptables) et d'usage (amortissements fiscaux), les durées d'amortissements pour les nouvelles acquisitions liées au récent plan industriel ont été révisées conformément aux caractéristiques techniques

des biens. Les nouveaux modes et durées d'amortissements peuvent être résumés ainsi:

### **Amortissements économiques**

	<b><u>Mode</u></b>	<b><u>Durée</u></b>
Constructions	L	15 ans
Agencements et aménagements	L	10 à 15 ans
Matériel et outillages	L	3 à 10 ans
Matériel de bureau	L	5 ans

### **PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### **STOCKS**

#### **Matière et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier coût d'acquisition.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

#### **Produits et en cours**

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### **CREANCES ET DETTES**

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

Une partie des créances clients fait l'objet d'une cession de créances à un factor dans le cadre d'un contrat d'affacturage. Le montant des créances cédées à ce factor s'élève au 31 décembre 2024 à 7 205 330 Euros. Ces cessions de créances expliquent la faiblesse du poste client au 31 décembre 2024

### **PROVISIONS**

#### **Provision des créances et des dettes :**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

#### **Provision sur stocks :**

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

Pour l'essentiel, la dépréciation résulte de déréférencement de produits.

### **Provision IFC :**

Le passif social IFC correspond aux droits acquis par les salariés, en termes d'Indemnités de fin de carrière, à la date de l'évaluation.

Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision pour départ en retraite sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3.40 %
- taux augmentation salaire : 1.2 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans

### **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **CORRECTIONS D'ERREURS**

Sur les deux exercices précédents, les remises sur les meubles d'expositions ont été immobilisées. Ces remises ne correspondent pas à des coûts d'entrée. En conséquence, ces anomalies ont été corrigées sur l'exercice 2024 par l'annulation des immobilisations incorporelles concernées (impact charge exceptionnelle).

La valeur nette au 31 décembre 2023 s'élevait à 550 363€.

Les remises sur les meubles d'expositions sur l'exercice 2024 ont été enregistrées dans le chiffre d'affaires (506 437€).

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	3 268 953		579 698
Terrains	23 338		
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	330 000		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	290 924		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	9 084 058		207 771
Installations générales, agenc., aménag.	2 898 470		352 491
Matériel de transport	33 792		9 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	316 034		101 440
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	19 740		222 195
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>12 996 355</b>		<b>893 397</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	94 997		47
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>97 497</b>		<b>47</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 362 805</b>		<b>1 473 142</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		1 917 773	1 930 878	
Terrains			23 338	
Constructions sur sol propre			330 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			290 924	
Installations techn., matériel et outillages ind.			9 291 829	
Installations générales, agencements divers			3 250 960	
Matériel de transport			43 292	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			417 475	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	19 741		222 195	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 741</b>		<b>13 870 012</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			95 043	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>97 543</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 741</b>	<b>1 917 773</b>	<b>15 898 433</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 390 180	153 622	792 246	751 556
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 390 180</b>	<b>153 622</b>	<b>792 246</b>	<b>751 556</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	284 288	22 011		306 299
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	290 924			290 924
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 211 893	970 649		5 182 542
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 538 771	250 391		1 789 161
Matériel de transport	29 754	3 824		33 578
Matériel de bureau et informatique, mobilier	244 315	37 582		281 897
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 599 944</b>	<b>1 284 456</b>		<b>7 884 400</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 990 124</b>	<b>1 438 078</b>	<b>792 246</b>	<b>8 635 956</b>

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	22 369	12 762		35 131
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>22 369</b>	<b>12 762</b>		<b>35 131</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	34 888	21 082		55 970
Dépréciations stocks et en cours	1 061 198	309 347	196 239	1 174 306
Dépréciations comptes clients	168 281	32 554	2 203	198 631
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>1 264 367</b>	<b>362 982</b>	<b>198 442</b>	<b>1 428 907</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 286 735</b>	<b>375 745</b>	<b>198 442</b>	<b>1 464 038</b>
Dotations et reprises d'exploitation		354 662	198 442	
Dotations et reprises financières		21 082		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	CLIENTS FACT A ETABLIR	16 204,80		16 204,80
4181000000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR		53 260,37	-53 260,37
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>16 204,80</b>	<b>53 260,37</b>	<b>-37 055,57</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
40980000	RRR A OBTENIR-AVRS A REC	183 921,17		183 921,17
4098000000	RRR A OBTENIR-AVRS A REC		305 228,27	-305 228,27
44870000	Produits à recevoir	1 986,00		1 986,00
46870000	Produits à recevoir	255 773,30		255 773,30
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>441 680,47</b>	<b>305 228,27</b>	<b>136 452,20</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>457 885,27</b>	<b>358 488,64</b>	<b>99 396,63</b>

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
16884000	s/emprunts auprès des établ. de cré	4 322,92		4 322,92
1688400000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS		6 406,25	-6 406,25
16886000	INT. COURUS/PARTICIPATIO	2 136,82		2 136,82
1688600000	INT. COURUS/PARTICIPATION		2 486,03	-2 486,03
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>6 459,74</b>	<b>8 892,28</b>	<b>-2 432,54</b>
<b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
40810000	FOURN FACT NON PARVENUES	1 098 556,87		1 098 556,87
4081000000	FOURN FACT NON PARVENUES		1 146 649,69	-1 146 649,69
40820000	FNP GAZ ETALEMENT ANNEE	38 575,73		38 575,73
4082000000	FNP GAZ ETALEMENT ANNEE		54 824,28	-54 824,28
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>1 137 132,60</b>	<b>1 201 473,97</b>	<b>-64 341,37</b>
<b>DETTE SUR IMMOBILISATIONS</b>				
40840000	Fournisseurs d'immobilisations	109 300,00		109 300,00
4084000000	FOURNISSEURS FNP IMMO		109 300,00	-109 300,00
<b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>		<b>109 300,00</b>	<b>109 300,00</b>	
<b>AUTRES DETTES</b>				
41980000	RRR A ACCORDER-AVRS A ET	299 230,67		299 230,67
4198000000	RRR A ACCORDER-AVRS A ET		254 746,32	-254 746,32
41980100	AVOIRS A ETABLIR	290 785,83		290 785,83
4198010000	AVOIRS A ETABLIR		243 780,71	-243 780,71
45580000	INT COURUS/CPTES COURANT INTRAGROUP	44 269,00		44 269,00
4558000000	INT COURUS /COMPTES COURANT		2 469,42	-2 469,42
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>634 285,50</b>	<b>500 996,45</b>	<b>133 289,05</b>
<b>DETTE FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	PROVISION CP WM88	468 112,29		468 112,29
4282000000	PROVISION CP WM88		438 279,81	-438 279,81
42860000	PROVISIONS PRIMES	226 219,47		226 219,47
4286000000	PROVISIONS PRIMES		223 869,41	-223 869,41
42860100	PROV COT MED TRAVAI WM88	-5,01		-5,01
43820000	CHGES SOC SUR CP WM88	173 283,61		173 283,61
4382000000	CHGES SOC SUR CP WM88		156 644,08	-156 644,08
43860000	PROVISION CHARGES PRIMES	95 481,20		95 481,20
4386000000	PROVISION CHARGES PRIMES		94 087,59	-94 087,59
43865000	TAXE APPENTISSAGE A PAYER AUX LYCEE	7 335,21		7 335,21
4386500000	TAXE APPRENT. A PAYER LYCEE		4 264,12	-4 264,12
4486000000	ETAT A PAYER CVAE		5 386,00	-5 386,00
44862000	ETAT TAXE FORM C. WM88	24 818,45		24 818,45
4486200000	ETAT TAXE FORM C. WM88		23 688,77	-23 688,77
44863000	ETAT TAXE CONST. WM88	22 336,51		22 336,51
4486300000	ETAT TAXE CONST. WM88		21 320,01	-21 320,01
44864000	ETAT A PAYER TAXES FONCIERES	40 131,00		40 131,00
4486400000	ETAT CHARGES A PAYER TAXE FONC		89 803,00	-89 803,00
44865000	ETAT A PAYER ORGANIC	46 642,00		46 642,00

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
4486500000	ETAT A PAYER ORGANIC		48 293,00	-48 293,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 104 354,73</b>	<b>1 105 635,79</b>	<b>-1 281,06</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	4 385,52		4 385,52
5186000000	INTERETS COURUS A PAYER		12 266,66	-12 266,66
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>4 385,52</b>	<b>12 266,66</b>	<b>-7 881,14</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 995 918,09</b>	<b>2 938 565,15</b>	<b>57 352,94</b>

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	95 043		95 043
Clients douteux ou litigieux	233 174		233 174
Autres créances clients	2 606 944	2 606 944	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 105	9 105	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	1 860	1 860	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	337 209	337 209	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 986	1 986	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 706 920	3 706 920	
Charges constatées d'avance	268 856	268 856	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 261 097</b>	<b>6 932 879</b>	<b>328 217</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	8 708	8 708		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	6 188 328	1 632 002	4 009 451	546 875
Emprunts et dettes financières divers	33 020	33 020		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 672 141	4 672 141		
Personnel et comptes rattachés	703 639	703 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	602 693	602 693		
Etat : impôt sur les bénéfiques				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	133 845	133 845		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	151 022	151 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	360 512	360 512		
Groupe et associés	5 450 169		5 450 169	
Autres dettes	638 413	638 413		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 942 490</b>	<b>8 935 995</b>	<b>9 459 620</b>	<b>546 875</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 024 421			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVA	268 855,94		268 855,94
4860000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		284 496,58	-284 496,58
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>268 855,94</b>	<b>284 496,58</b>	<b>-15 640,64</b>

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		2 500	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	165 448		
Autres créances	8 224		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 844		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 474 366		

<b>Stocks (hors valeur ajoutée)</b>	<b>Valeur bilan</b>	<b>Prix marché</b>	<b>Provision</b>
Stock pièces de maintenance	524 792	524 792	
Stock pied de chaîne	458 654	458 654	
Stock intermédiaires	2 704 663	2 401 828	302 835
Stock marchandise	221 971	108 510	113 461
Stock matière première	4 602 375	3 919 495	682 880
Stock intermédiaire	414 087	338 957	75 130
<b>TOTAL</b>	<b>8 926 542</b>	<b>7 752 236</b>	<b>1 174 306</b>

<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>Valeur bilan</b>	<b>Prix marché</b>	<b>Provision</b>
<b>TOTAL</b>			

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	200 000			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		5 448 408
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		5 448 408
<b>Variations en cours d'exercice</b>		
	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement	95 382	
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		
	<b>SOLDE</b>	<b>95 382</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		5 353 026

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Congés payés sur arrêts maladie	22 369	12 762			35 131
<b>TOTAL</b>	<b>22 369</b>	<b>12 762</b>			<b>35 131</b>



Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Pole Emploi	13 077	79100200
Remboursement assurance	347 782	79100300
Remboursement AGRR	49 487	79100400
Avantage en nature	47 299	79120000
<b>TOTAL</b>	<b>457 645</b>	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Valeur nette comptable des éléments d'actif cédés	550 363	67510000
Complément taxe foncière	227	67180000
Complément CFE 2020-2022	139 822	67180000
Pénalité castorama	9 200	67180000
<b>TOTAL</b>	<b>699 612</b>	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Solde Antea Spa	60 313	77180000
Subvention d'équipement virée au compte de résultat	114 597	77700000
<b>TOTAL</b>	<b>174 910</b>	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Achats USD	877 476					877 476
<b>TOTAL</b>	<b>877 476</b>					<b>877 476</b>

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes sur établissements de crédit	306 227
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>306 227</b>

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>		<b>6 500 000</b>		<b>38 591</b>	<b>6 538 591</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs		1 706 918		3 120	1 710 038
Exercice en cours		325 000		9 648	334 648
<b>TOTAL</b>		<b>2 031 918</b>		<b>12 768</b>	<b>2 044 686</b>
<b>VALEUR NETTE</b>		<b>4 468 082</b>		<b>25 823</b>	<b>4 493 905</b>
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs		2 275 395		4 959	2 280 354
Exercice en cours		608 994		14 877	623 871
<b>TOTAL</b>		<b>2 884 389</b>		<b>19 836</b>	<b>2 904 225</b>
<b>REDEVANCES A PAYER</b>					
A un an au plus		584 044		14 677	598 721
A plus d'un an et moins de 5 ans		2 262 874			2 262 874
A plus de cinq ans		2 190 722			2 190 722
<b>TOTAL</b>		<b>5 037 640</b>		<b>14 677</b>	<b>5 052 317</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
Montant pris en charge ds exerc.					

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	608 646
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	<b>608 646</b>
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	46 642
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>46 642</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	
<b>562 004</b>	
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINALP 46 av Gambetta 74000 Annecy	SAS	30 600 000	93,41 %

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	25	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	40	
Ouvriers	78	
<b>TOTAL</b>	<b>151</b>	