

# DIDIER HAZEBROUCK

Commissaire aux comptes & membre de la Compagnie Régionale de Douai

Expert-Comptable Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Lille

Expert de Justice près de la Cour d'Appel de Douai

## MEDEF HAUTS DE FRANCE

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

Assemblée Générale Ordinaire du 4 juillet 2025

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Didier Hazebrouck**

Commissaire aux Comptes

91 rue Nationale 59045 Lille Cedex

## **MEDEF HAUTS DE FRANCE**

Association  
40 rue Eugène Jacquet  
59700 MARCQ EN BAROEUL

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS** **Exercice clos le 31 décembre 2024**

A l'assemblée générale de l'Association MEDEF HAUTS DE FRANCE

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association MEDEF HAUTS DE FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

#### **FONDEMENT DE L'OPINION**

##### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.



## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## RESPONSABILITES 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.



## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 l'association 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.

Lille, le 20 juin 2025

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by several vertical strokes and a horizontal line extending to the right.

Didier Hazebrouck

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Concessions, brevets droits similaires	766	766		
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorpo.				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Autres immo. corpo.	61 347	41 034	20 313	25 031
Immo. en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Particip. mise en équivalence				
Autres particip.				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immo.	100 076	11 004	89 073	94 000
Prêts				
Autres immo. financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>162 189</b>	<b>52 804</b>	<b>109 385</b>	<b>119 031</b>
Comptes de liaison				
<b>STOCKS</b>				
Matières premières, approv.				
En cours de prod. biens				
En cours de prod. services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avces acomptes versés sur comm.				
<b>CREANCES (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	4 526		4 526	9 842
Autres créances	6 464		6 464	10 707
<b>DIVERS (3)</b>				
V.M.P.	1 353 065		1 353 065	1 458 485
Disponibilités	507 411		507 411	243 628
<b>COMPTES DE REGULARISATION (3)</b>				
Charges constatées d'avance	32 910		32 910	32 332
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 904 376</b>		<b>1 904 376</b>	<b>1 754 993</b>
Charges à répartir sur plus. ex.				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 066 565</b>	<b>52 804</b>	<b>2 013 762</b>	<b>1 874 024</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser			Dons nat. restant vendre	
accepté par organe compétent		Autor.Orga. Tut.		
(1) Dont droit au bail		(2) dont -1 an	(3) dont +1an	
Clause réserve prlmmo.		Stock	Créances	



Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Fonds Asso. ss. droits reprise	41 191	41 191
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	65 000	65 000
Report à nouveau	1 390 065	1 326 749
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>31 002</b>	<b>63 316</b>
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 527 258</b>	<b>1 496 256</b>
Comptes de liaison		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	47 610	48 909
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 298	274 323
Dettes fiscales et sociales	58 714	49 206
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 881	5 330
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>DETTES</b>	<b>486 504</b>	<b>377 767</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 013 762</b>	<b>1 874 024</b>
(1) Dont à -1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)		
(1) Dont à +1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	421 593		421 593	521 064
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>421 593</b>		<b>421 593</b>	<b>521 064</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			409 044	600 445
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 801	1 710
Autres produits			12 988	36 322
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>846 425</b>	<b>1 159 541</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			649 714	831 587
Impôts, taxes et versements assimilés			784	1 439
Salaires et traitements			120 980	172 241
Charges sociales			59 878	82 831
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 506	6 769
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				958
Dotations aux provisions				
Autres charges			20 000	35 701
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>857 861</b>	<b>1 131 525</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-11 435</b>	<b>28 016</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			160	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			52 202	47 274
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>52 362</b>	<b>47 274</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 927	6 000
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>4 927</b>	<b>6 000</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>47 435</b>	<b>41 274</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>36 000</b>	<b>69 290</b>



Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 998	5 974
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>898 788</b>	<b>1 206 815</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>867 786</b>	<b>1 143 499</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>31 002</b>	<b>63 316</b>



## Présentation de l'entité

### Objet social

Le MEDEF Régional Hauts-de-France est la fusion administrative des régions Nord Pas de Calais et Picardie afin de mieux se connaître et se comprendre, avec comme fil conducteur de conserver la représentation et l'implication historique des acteurs des 2 anciens MEDEF régionaux.

### Nature et périmètres des activités

Les priorités du Medef Haut de France sont :

- Etre un acteur collectif du développement économique régional et environnemental.
- Le développement durable
- Soutenir la jeunesse et l'emploi
- Accompagner les PME et ETI des HDF vers l'international

### Moyen mis en oeuvre

Partenariats entre entreprises et/ou organismes de la Métropole Lilloise.

Le Medef Haut de France comprend 4 collaborateurs, loue 3 bureaux

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Règles générales

Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégage un excédent de 31.001,64 €.

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

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

Les principes comptables appliqués sont définis dans les règlements ANC n°2014-03, n°99-01 et CRC n°2009-10, issu de l'avis n°2009-07 du CNC du 3 septembre 2009.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

A compter de l'exercice 2019, et en conformité avec les règlements rappelés ci-dessus, le fait générateur de la reconnaissance du produit d'une cotisation correspond à l'encaissement effectif des sommes collectées auprès des adhérents, sauf en cas de possibilité de recours en cas de non-règlement.

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 :

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée d'utilité prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements Pour Dépréciation	Amortissements Fiscalement Pratiqués
Agencement	10 % L	10 % L
Matériel de bureau et informatique	33 % L	33 % L
Mobilier	10 % L	10 % L

Les taux d'amortissements sont révisables chaque année pour être ajustés sur la durée d'utilité restante à courir.

La différence entre les amortissements pratiqués sur la durée d'utilité et les amortissements fiscaux est constatée sous forme dérogatoire.

### Faits caractéristiques et faits marquants

Eu égard à l'absence d'activité avec l'UKRAINE, la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes n'est pas remise en cause.

Le contexte international actuel (guerre en Ukraine, réchauffement climatique, crise économique) conduit à des hausses significatives de l'énergie, de l'alimentation et à une volatilité des taux dans le monde. Il n'est toutefois pas possible à l'heure actuelle d'en mesurer les enjeux sur le résultat de la société.



## **Engagements financiers**

Néant.

## **Faits postérieurs à la clôture de l'exercice**

Néant.

## **Indemnités de fin de carrière**

Il existe un engagement pour indemnités de départ en retraite qui est calculé sur la base du salaire mensuel, de l'ancienneté dans la société (association) à la clôture de l'exercice, du temps restant à courir jusqu'à la date d'anniversaire de ses 65 ans pondéré par des coefficients pour tenir compte de la rotation du personnel, de la probabilité d'être vivant à 65 ans, des augmentations de salaire et de l'actualisation des sommes qui sont versés.

Au 31 décembre 2024, l'engagement s'élève à 33 157 € + CS 14 453€ soit 47 610,14€.

### Hypothèses :

Taux d'actualisation : 3.60 %

Taux de turnover : 2 %

Taux de revalorisation des salaires : 2 %



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	766		
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	2 419		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	57 140		1 788
Emballages récupérables et divers			
Immobilitisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>59 559</b>		<b>1 788</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100 076		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>100 076</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>160 401</b>		<b>1 788</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			766	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			2 419	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			58 928	
Emballages récupérables et divers				
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>61 347</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100 076	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>100 076</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>162 189</b>	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	766			766
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>766</b>			<b>766</b>

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	311	242		553
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 218	6 263		40 481
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 529</b>	<b>6 506</b>		<b>41 034</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>35 294</b>	<b>6 506</b>		<b>41 800</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				
<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				
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	48 909		1 299	47 610
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>48 909</b>		<b>1 299</b>	<b>47 610</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	6 076	4 927		11 004
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>6 076</b>	<b>4 927</b>		<b>11 004</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>54 985</b>	<b>4 927</b>	<b>1 299</b>	<b>58 614</b>
Dotations et reprises d'exploitation			1 299	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				





ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 526	4 526	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	6 289	6 289	
Débiteurs divers	175	175	
Charges constatées d'avance	32 910	32 910	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 900</b>	<b>43 900</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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	368 298	368 298		
Personnel et comptes rattachés	20 354	20 354		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 403	19 403		
Etat : impôt sur les bénéfices	4 998	4 998		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	13 959	13 959		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	11 881	11 881		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>438 893</b>	<b>438 893</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
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980000	FEURS AVOIR A RECEVOIR	175,00		175,00
TOTAL AUTRES CREANCES		175,00		175,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	INT COURUS NON ECHUS	1 758,60	4 358,85	-2 600,25
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1 758,60	4 358,85	-2 600,25
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 933,60	4 358,85	-2 425,25



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
40810000	FOURNISSEURS FNP	143 959,94	94 704,77	49 255,17
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>143 959,94</b>	<b>94 704,77</b>	<b>49 255,17</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	9 839,06	3 243,36	6 595,70
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>9 839,06</b>	<b>3 243,36</b>	<b>6 595,70</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	14 853,93	14 052,69	801,24
42860000	PROV AUTRES REMUNERATIONS	5 500,00	8 000,00	-2 500,00
43820000	PROV.CHGES SOC./ C.P	6 475,56	5 765,60	709,96
43860000	PROV.CHGES SOC/AUTRES REMUN	2 427,54	4 346,80	-1 919,26
44820000	CHRGES FISC / CONGES PAYES	80,54	102,42	-21,88
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>29 337,57</b>	<b>32 267,51</b>	<b>-2 929,94</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>183 136,57</b>	<b>130 215,64</b>	<b>52 920,93</b>



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	32 910,19	32 332,09	578,10
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>32 910,19</b>	<b>32 332,09</b>	<b>578,10</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>32 910,19</b>	<b>32 332,09</b>	<b>578,10</b>



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	41 191	41 191	41 191	41 191	41 191
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- 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	421 593	521 064	660 312	586 307	616 888
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	46 134	83 016	95 201	21 082	154 064
Impôts sur les bénéfices	4 998	5 974	756	261	414
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	10 134	13 726	31 594	-20 897	-6 376
Résultat net	31 002	63 316	62 851	41 718	160 025
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	4	4	3	5	5
Masse salariale	120 980	172 241	134 511	124 226	168 166
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	59 878	82 831	54 627	50 714	75 056

