

## **GEIQ EMPLOI ET HANDICAP**

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

**Assemblée Générale du 26 juin 2025**

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

**Grant Thornton SAS**

SAS d'Expertise Comptable et de

Commissariat aux Comptes

91 rue Nationale 59045 Lille Cedex

## **GEIQ EMPLOI ET HANDICAP**

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 GEIQ EMPLOI ET HANDICAP

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association GEIQ EMPLOI ET HANDICAP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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

#### ***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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre 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, 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 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas de point clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 moral et financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

## 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 conseil d'administration.



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 conseil d'administration.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 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 :

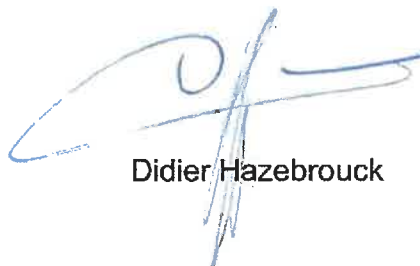
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 à 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 10 juin 2025

Le commissaire aux comptes  
Grant Thornton SAS  
Membre français de Grant Thornton International



Didier Hazebrouck

## Bilan actif association

Déclaration au 31/12/2024

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	9 120	8 546	574	3 620
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorpo.				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Autres immo. corpo.	23 590	17 852	5 737	6 496
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.				
Prêts				
Autres immo. financières	242 331		242 331	242 132
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>275 040</b>	<b>26 398</b>	<b>248 642</b>	<b>252 248</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	393 598	21 396	372 203	543 636
Autres créances	18 186		18 186	22 505
<b>DIVERS (3)</b>				
V.M.P.	516 911		516 911	508 595
Disponibilités	635 015		635 015	537 576
<b>COMPTES DE REGULARISATION (3)</b>				
Charges constatées d'avance	44 594		44 594	33 179
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 608 305</b>	<b>21 396</b>	<b>1 586 909</b>	<b>1 645 490</b>
Charges à répartir sur plus. ex.				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 883 345</b>	<b>47 794</b>	<b>1 835 551</b>	<b>1 897 739</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	





## Bilan passif association

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Fonds Asso. ss. droits reprise	28 000	28 000
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 223 951	1 174 290
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>40 360</b>	<b>49 661</b>
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement	1 634	2 076
Provisions réglementées	68 630	81 250
Droits propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 362 575</b>	<b>1 335 276</b>
Comptes de liaison		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<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)	41 487	41 392
Emprunts et dettes financières divers (3)	5 545	12 853
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 100	98 417
Dettes fiscales et sociales	285 207	346 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 637	21 593
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance (1)	14 000	42 000
<b>DETTES</b>	<b>472 976</b>	<b>562 463</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 835 551</b>	<b>1 897 739</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>		

## Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 737 851		1 737 851	1 664 313
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 737 851</b>		<b>1 737 851</b>	<b>1 664 313</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			320 016	375 296
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 002	185 292
Autres produits				6 968
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 070 869</b>	<b>2 231 870</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)			518 312	507 814
Autres achats et charges externes			23 487	20 426
Impôts, taxes et versements assimilés			1 232 993	1 367 056
Salaires et traitements			279 889	273 503
Charges sociales				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 454	5 759
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 162	13 586
Dotations aux provisions				
Autres charges			95	3
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>2 063 391</b>	<b>2 188 146</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>7 478</b>	<b>43 723</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			33 540	21 198
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>33 540</b>	<b>21 198</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>33 540</b>	<b>21 198</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>41 019</b>	<b>64 921</b>



## Compte de résultat (suite)

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	442	440
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	36 780	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>37 222</b>	<b>440</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 350	1 941
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	24 160	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>25 510</b>	<b>1 941</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>11 712</b>	<b>-1 501</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	12 370	13 760
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 141 631</b>	<b>2 253 508</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 101 271</b>	<b>2 203 847</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>40 360</b>	<b>49 661</b>



Dans le cadre et le respect de la convention collective « Prestataire de Services du Secteur tertiaire, qu'il appliquera à ses salariés, le GEIQ Emploi et Handicap a pour objet la mise à disposition à but non lucratif de ses salariés auprès des entreprises qui en sont membres en veillant à :

- L'organisation de parcours de qualification et d'insertion professionnelle, ainsi que leur validation, au profit de personnes rencontrant des difficultés d'insertion professionnelle (jeunes sans qualification, demandeurs d'emploi de longue durée, etc.) et tout particulièrement les personnes handicapées bénéficiaires de l'Art L512-13 du code du travail;
- L'embauche de ces personnes sur des contrats de travail permettant l'organisation de tels parcours au moyen de mises à disposition ;
- La recherche collective de toutes les possibilités d'emploi stabilise à l'issue du contrat de travail signé avec le GEIQ Emploi et Handicap, en particulier au sein de ses entreprises adhérentes.

En lien avec cet objet, le groupement pourra également mettre en place des dispositifs de pré recrutement ainsi que des actions de promotion des métiers.

Note au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dégage un excédent de 40 360.39€.

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.

### **REGLES GENERALES**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06, à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **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
Install. Générales agencs, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de bureau et informatique	33 % L	33 % D
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.

#### **CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable.

#### **EFFECTIFS**

L'effectif moyen de 2024 s'élèvent à 16.09 salariés permanents dont 2 salariés cadres.  
Les salariés mis à disposition en 2024 sont de 36 salariés en équivalent temps plein.

#### **CHANGEMENT DE METHODE**

Néant

#### **FAITS CARACTERISTIQUES**

Néant

#### **FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Néant

#### **PROVISON POUR ENGAGEMENT DE RETRAITE**

Les engagements pour retraite sont couverts par un contrat d'assurance ACM vie.

Le montant des engagements en matière de retraite est de 17 000 euros, couvert par le contrat d'assurance.



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	9 120		
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.	1 821		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	20 119		1 649
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>21 940</b>		<b>1 649</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	242 132		198
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>242 132</b>		<b>198</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>273 193</b>		<b>1 847</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			9 120	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 821	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			21 768	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>23 590</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			242 331	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>242 331</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>275 040</b>	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 500	3 046		8 546
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 500</b>	<b>3 046</b>		<b>8 546</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	1 153	183		1 336
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 291	2 226		16 517
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>15 444</b>	<b>2 408</b>		<b>17 852</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 944</b>	<b>5 454</b>		<b>26 398</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	81 250	24 160	36 780	68 630
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>81 250</b>	<b>24 160</b>	<b>36 780</b>	<b>68 630</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  
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

#### PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	27 847	3 162	9 613	21 396
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>27 847</b>	<b>3 162</b>	<b>9 613</b>	<b>21 396</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 097</b>	<b>27 322</b>	<b>46 393</b>	<b>90 026</b>

Dotations et reprises d'exploitation 3 162 9 613  
Dotations et reprises financières  
Dotations et reprises exceptionnelles 24 160 36 780  
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	242 331		242 331
Clients douteux ou litigieux	25 675	25 675	
Autres créances clients	367 923	367 923	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	390	390	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	13 501	13 501	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 294	4 294	
Charges constatées d'avance	44 594	44 594	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>698 709</b>	<b>456 378</b>	<b>242 331</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	95	95		
Fournisseurs et comptes rattachés	97 100	97 100		
Personnel et comptes rattachés	71 311	71 311		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 698	71 698		
Etat : impôt sur les bénéfices	2 050	2 050		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	122 218	122 218		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	17 930	17 930		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	46 938	46 938		
Autres dettes	29 636	29 636		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 000	14 000		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>472 976</b>	<b>472 976</b>		

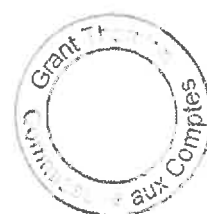
Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

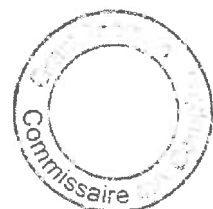
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



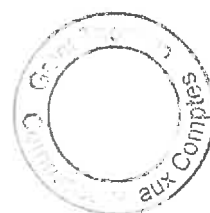
Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
41810000	CLTS FACTURES A ETABLIR	5 174,29	18 188,70	-13 014,41
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>5 174,29</b>	<b>18 188,70</b>	<b>-13 014,41</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
40980000	FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	246,41	246,41	
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 047,94		4 047,94
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>4 294,35</b>	<b>246,41</b>	<b>4 047,94</b>
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
50880000	INT COURUS NON ECHUS	16 911,46	8 595,00	8 316,46
<b>TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>16 911,46</b>	<b>8 595,00</b>	<b>8 316,46</b>
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>				
51870000	INTERET COURUS A RECEVOIR		12 603,17	-12 603,17
<b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>			<b>12 603,17</b>	<b>-12 603,17</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>26 380,10</b>	<b>39 633,28</b>	<b>-13 253,18</b>



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
40810000	FOURNISSEURS FNP	16 863,06	16 390,84	472,22
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>16 863,06</b>	<b>16 390,84</b>	<b>472,22</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
41980000	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	6 671,28	273,60	6 397,68
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>6 671,28</b>	<b>273,60</b>	<b>6 397,68</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
42820000	PROVISION CONGES A PAYER	55 453,48	61 636,58	-6 183,10
42860000	PROV AUTRES REMUNERATIONS	11 628,00	15 000,00	-3 372,00
43820000	PROV.CHGES SOC/ C.P	11 885,72	11 871,19	15,53
43860000	PROV.CHGES SOC/AUTRES REMUN	5 000,04		5 000,04
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	544,00	841,00	-297,00
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>84 512,24</b>	<b>89 348,77</b>	<b>-4 836,53</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
51860000	FRAIS BANCAIRES A PAYER	94,69		94,69
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>94,69</b>		<b>94,69</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>108 141,27</b>	<b>106 013,21</b>	<b>2 128,06</b>



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
48600000	CHARGES D'AVANCE	44 594,40	33 178,64	11 415,76
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>44 594,40</b>	<b>33 178,64</b>	<b>11 415,76</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>44 594,40</b>	<b>33 178,64</b>	<b>11 415,76</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
48700000	PDTS CONSTATES D'AVANCE	-14 000,00	-42 000,00	28 000,00
<b>TOTAL</b>		<b>-14 000,00</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>28 000,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-14 000,00</b>	<b>-42 000,00</b>	<b>28 000,00</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	28 000	28 000	28 000	28 000	28 000
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	1 737 851	1 664 313	1 498 602	1 312 296	1 393 108
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	39 113	82 766	73 005	82 823	66 536
Impôts sur les bénéfices	12 370	13 760	12 179	3 762	20 376
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-13 617	19 346	4 193	60 011	-22 355
Résultat net	40 360	49 661	56 633	19 051	68 515
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	46				
Masse salariale	1 232 993	1 367 056	1 276 345	1 168 851	1 118 180
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	279 889	273 503	294 374	250 189	227 728



	Article D. 441-I : 1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus

**(A) Tranches de retard de paiement**

Nombre de factures concernées 0 0

Montant total des factures concernées H.T.

Pourcentage du montant total des achats H.T. de l'exercice

**(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées**

Nombre de factures 0 Montant total des factures

**(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement**

(article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code du commerce)

Délais contractuels (préciser)

Délais légaux (préciser)

	Article D. 441-I : 2° : Factures émises non réglées à la date de clôture dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total 1 jour et plus

**(A) Tranches de retard de paiement**

Nombre de factures concernées 0 0

Montant total des factures concernées H.T.

Pourcentage du chiffre d'affaires H.T. de l'exercice

**(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées**

Nombre de factures 0 Montant total des factures

**(C) Délais de paiement de référence utilisés pour le calcul des retards de paiement**

(article L. 441-6 ou article L. 433-1 du code du commerce)

Délais contractuels (préciser)

Délais légaux (préciser)

