

PRESTALOG

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 60 000 euros
Siège social : ZI de Felet
63300 THIERS
420 112 922 RCS CLERMONT-FERRAND

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 20 JUIN 2025

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

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 2 300 877,30 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 2 300 877,30 euros

AFFECTATION

En totalité au poste « Autres réserves », soit 2 300 877,30 euros

Total 2 300 877,30 euros 2 300 877,30 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2023	2 000 000,00 €	/	/	/
31 décembre 2022	/	/	/	/
31 décembre 2021	750 000,00 €	/	/	/

Pour extrait certifié conforme

La Présidente

Société FNC FINANCES

Monsieur Fabien COMBRONDE

PRESTALOG

ZI de Felet CS 70069

63307 THIERS CEDEX

Comptes au 31/12/2024



"Pour Copie Certifiée conforme"
Le Président

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	111 983	88 936	23 047	44 284
Fonds commercial	85 000		85 000	85 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	461 201	32 273	428 927	308 082
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	300 171	89 781	210 389	91 207
Autres immobilisations corporelles	1 421 870	1 374 617	47 253	51 429
Immobilisations en cours	224 866		224 866	78 868
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	727 400		727 400	727 400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 130		10 130	10 060
ACTIF IMMOBILISE	3 342 619	1 585 607	1 757 012	1 396 329
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	257 099		257 099	181 432
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 723 267	2 947	8 720 321	9 675 971
Autres créances	1 172 544		1 172 544	2 084 286
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	8 623 939		8 623 939	4 460 623
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 999		3 999	685
ACTIF CIRCULANT	18 780 849	2 947	18 777 902	16 402 998
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 123 468	1 588 554	20 534 914	17 799 328

Rubriques		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel	(dont versé : 60 000)	60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		70 000	70 000
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		38 868	38 868
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	2 470 050	3 132 813
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		2 300 877	1 337 237
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		4 945 795	4 644 918
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 131 766	9 709 017
Dettes fiscales et sociales		3 767 136	3 256 883
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		174 077	132 166
Autres dettes		2 492 178	47 342
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		23 962	9 001
DETTES		15 589 119	13 154 409
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		20 534 914	17 799 328

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	3 525 086	5 026	3 530 112	2 669 772
Production vendue de biens				
Production vendue de services	23 056 460	34 937 845	57 994 305	44 271 235
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	26 581 546	34 942 871	61 524 417	46 941 007
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			127 535	13 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 059 896	582 386
Autres produits			3 657	4 266
PRODUITS D'EXPLOITATION			62 715 506	47 540 658
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 037 302	579 867
Variation de stock (marchandises)			-75 667	-181 432
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			613 400	315 348
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			47 402 791	37 074 990
Impôts, taxes et versements assimilés			546 890	374 921
Salaires et traitements			7 712 945	6 155 615
Charges sociales			1 468 090	984 318
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 424	80 323
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 347	
Dotations aux provisions				
Autres charges			62 353	104 696
CHARGES D'EXPLOITATION			58 871 874	45 488 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 843 631	2 052 012
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				1 350
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			11 426	19 274
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			11 426	20 624
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			11 426	20 624
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 855 057	2 072 637

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 612
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 000	5 833
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 000	15 446
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 203	3 287
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 200	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 403	3 287
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 597	12 158
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	675 634	319 206
Impôts sur les bénéfices	885 143	428 352
TOTAL DES PRODUITS	62 736 932	47 576 728
TOTAL DES CHARGES	60 436 055	46 239 491
BENEFICE OU PERTE	2 300 877	1 337 237

Rubriques	31/12/2024	%	31/12/2023	%	31/12/2022	%	31/12/2021	%
Ventes de marchandises	3 530 112	100,00	2 669 772	100,00	1 346 618	100,00	1 090 656	100,00
- Coût d'achat des marchandises	961 635	27,24	398 435	14,92	123 644	9,18	39 035	3,58
MARGE COMMERCIALE	2 568 478	72,76	2 271 337	85,08	1 222 974	90,82	1 051 622	96,42
Production vendue	57 994 305	94,26	44 271 235	94,31	37 943 298	96,57	30 333 470	96,53
+ Production stockée								
- Destockage de production								
+ Production immobilisée								
PRODUCTION DE L'EXERCICE	57 994 305	94,26	44 271 235	94,31	37 943 298	96,57	30 333 470	96,53
PRODUCTION + VENTES	61 524 417	100,00	46 941 007	100,00	39 289 917	100,00	31 424 126	100,00
- Coût d'achat des marchandises	961 635	1,56	398 435	0,85	123 644	0,31	39 035	0,12
- Consommation provenance tiers	48 016 191	78,04	37 390 338	79,65	32 138 900	81,80	26 067 532	82,95
VALEUR AJOUTEE	12 546 592	20,39	9 152 234	19,50	7 027 373	17,89	5 317 560	16,92
+ Subventions d'exploitation	127 535	0,21	13 000	0,03	133 300	0,34		
- Impôts et taxes	546 890	0,89	374 921	0,80	301 611	0,77	282 080	0,90
- Charges de personnel	9 181 035	14,92	7 139 934	15,21	4 686 465	11,93	4 140 731	13,18
EXCEDENT BRUT EXPLOITATION	2 946 202	4,79	1 650 380	3,52	2 172 596	5,53	894 748	2,85
+ Reprises, transfert charges	1 059 896	1,72	582 386	1,24	544 649	1,39	581 770	1,85
+ Autres produits	3 657	0,01	4 266	0,01	2 011	0,01	12 854	0,04
- Dot amortis., dépréc., provisions	103 771	0,17	80 323	0,17	28 380	0,07	49 278	0,16
- Autres charges	62 353	0,10	104 696	0,22	160 265	0,41	224 919	0,72
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 843 631	6,25	2 052 012	4,37	2 530 611	6,44	1 215 175	3,87
+ Quote part opérations en commun								
+ Produits financiers	11 426	0,02	20 624	0,04	3 133	0,01	6 194	0,02
- Quote part opérations en commun								
- Charges financières								
RESULTAT COURANT AV. IMPOT	3 855 057	6,27	2 072 637	4,42	2 533 744	6,45	1 221 369	3,89
Produits exceptionnels	10 000	0,02	15 446	0,03	12 031	0,03	195 196	0,62
- Charges exceptionnelles	3 403	0,01	3 287	0,01	903		3 613	0,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 597	0,01	12 158	0,03	11 127	0,03	191 583	0,61
- Participation des salariés	675 634	1,10	319 206	0,68	375 641	0,96	232 577	1
- Impôt sur les bénéfices	885 143	1,44	428 352	0,91	578 977	1,47	332 139	1,06
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 300 877	3,74	1 337 237	2,85	1 590 254	4,05	848 236	2,70
Produits cessions éléments actif	10 000	0,02	5 833	0,01	8 350	0,02	187 000	0,60
- Valeur comptable éléments cédés					100		338	
+/- VALUES SUR CESSIONS	10 000	0,02	5 833	0,01	8 250	0,02	186 662	0,59

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 946 202	1 650 380	78,52
+ Transferts de charges d'exploitation	1 058 496	574 148	84,36
+ Autres produits d'exploitation	3 657	4 266	-14,27
- Autres charges d'exploitation	62 353	104 696	-40,44
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	11 426	20 624	-44,60
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	10 000	15 446	-35,26
- Produits des cessions d'éléments actif	10 000	5 833	71,43
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	3 403	3 287	3,52
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dot. aux amortis., dépréciations et provisions exceptionnels			
- Participation des salariés	675 634	319 206	111,66
- Impôts sur les bénéfices	885 143	428 352	106,64
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 393 248	1 403 489	70,52
RESULTAT NET COMPTABLE	2 300 877	1 337 237	72,06
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	103 771	80 323	29,19
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 400	8 238	-83,01
- Résultat sur cession des éléments actif	10 000	5 833	71,43
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 393 248	1 403 489	70,52

Annexes

I. ANNEXE

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	3	5.1 CAPITAUX PROPRES	10
1.1. DÉSIGNATION DE LA SOCIÉTÉ.....	3	5.1.1 <i>Composition du capital social</i>	<i>10</i>
1.2. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	3	5.1.2 <i>Variation des capitaux propres.....</i>	<i>10</i>
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	3	5.2 ETAT DES PROVISIONS.....	10
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	3	5.2.1 <i>Provisions pour risques</i>	<i>10</i>
3.1 IMMOBILISATIONS.....	4	5.2.2 <i>Provisions pour charges</i>	<i>10</i>
3.1.1 <i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>4</i>	5.2.3 <i>Provision pour dépréciation des immobilisations.....</i>	<i>10</i>
3.1.2 <i>Immobilisations corporelles.....</i>	<i>4</i>	5.2.4 <i>Provision amortissements dérogatoires</i>	<i>10</i>
3.1.3 <i>Amortissements</i>	<i>5</i>	5.2.5 <i>Provisions pour dépréciation des stocks.....</i>	<i>10</i>
3.1.4 <i>Immobilisations financières</i>	<i>5</i>	5.2.6 <i>Provisions pour dépréciation des créances.....</i>	<i>11</i>
3.2 CRÉANCES ET DETTES.....	5	5.3 ETATS DES ÉCHÉANCES DES DETTES.....	11
3.3 PROVISIONS RÈGLEMENTÉES	5	5.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	12
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	6	5.5 CHARGES À PAYER.....	12
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	6	5.6 COMPTES DE RÉGULARISATION	12
4.1.1 <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	<i>6</i>	5.6.1 <i>Produits constatés d'avance.....</i>	<i>12</i>
4.1.2 <i>Tableau des amortissements</i>	<i>6</i>	5.6.2 <i>Ecarts de conversion</i>	<i>12</i>
4.1.3 <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	<i>7</i>	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	13
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES.....	7	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	13
4.3 PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES STOCKS ET DES CRÉANCES.....	7	6.2 RÉMUNÉRATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES.....	13
4.4 ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES.....	8	6.3 RÉSULTAT FINANCIER.....	14
4.5 CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS ..	8	6.4 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	14
4.6 CRÉANCES REPRÉSENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....	9	7. INFORMATIONS DIVERSES	15
4.7 PRODUITS À RECEVOIR	9	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIÉ ET INTÉRIMAIRE	15
4.8 COMPTES DE RÉGULARISATION	9	7.2 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS ...	15
4.8.1 <i>Charges constatées d'avance.....</i>	<i>9</i>	7.3 ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	16
4.8.2 <i>Ecarts de conversion</i>	<i>9</i>	7.3.1 <i>Engagements donnés</i>	<i>16</i>
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	10	7.3.2 <i>Engagements reçus</i>	<i>16</i>
		7.4 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	16
		7.4.1 <i>Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite.....</i>	<i>16</i>
		7.4.2 <i>Participation des salariés.....</i>	<i>16</i>

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Désignation de la société

PRESTALOG

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 soit une durée de 12 mois.

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

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Première année d'exploitation du site d'Izon (33).

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers au 31/12/2024 sont établis en conformité avec les principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur 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 euros.

3.1 Immobilisations

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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.

Fonds de commerce :

La valeur nette comptable du fonds de commerce au 31/12/2024 est de 85 000 € et se décompose comme suit :

- Le 10 décembre 2010 : achat d'une branche d'activité pour un montant de 85 000 €.

Suite à la transposition de la directive 2013/34UE des modifications ont été apportées au règlement ANC N° 2014-03 applicable au 1^{er} janvier 2016.

Celles-ci portant sur :

- La définition du fonds commercial
- L'évaluation des actifs corporels, incorporels et du fonds commercial postérieurement à leur date d'entrée.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact de présentation sur les comptes de la société.

La société considère que les fonds de commerce qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps.

Conformément aux nouvelles dispositions, à chaque clôture, la société réalise un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur recouvrable de ces fonds de commerce est toujours supérieure à la valeur comptable de celle-ci.

Dans le cas inverse, une dépréciation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.

La valeur d'utilité du fonds de commerce est supérieure à sa valeur comptable.

3.1.2 Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- Son prix d'achat y compris des droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements,
- De tous les coûts financiers attribuables à la préparation de l'actif en vue d'utilisation envisagée.

La société n'a pas identifié de composants dans ses actifs.

Les amortissements sont calculés suivant le mode dérogatoire, dégressif, linéaire, en fonction de la durée de vie prévue.

3.1.3 Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

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

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Installations techniques, mat. outillage	Entre 20 et 50 % L	Entre 20 et 50 % L
Matériel de transport	Voir détail	Voir détail
Matériel de bureau et informatique	Entre 33.33 et 50% L	Entre 33.33 et 50% L
Mobilier	33.33 % L	33.33 % L

Matériel de Transports	Amort pour dépréciation
Tracteurs	Entre 14.28 et 33.33 % L
Porte-containers	Entre 16.66 et 33.33 % L
Semi-remorques	Entre 14.28 et 33.33 % L

3.1.4 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

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

3.2 Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de règlement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.3 Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	196 982,66				196 982,66
Total 1 Incorporelles	196 982,66				196 982,66
Terrains	315 740,37	145 460,23			461 200,60
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	198 619,08				198 619,08
Installations techniques, matériels et outillages	161 901,62	138 269,00			300 170,62
Matériel de transport	1 138 867,71			61 920,00	1 076 947,71
Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 992,77	30 310,06			146 302,83
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 931 121,55	314 039,29		61 920	2 183 240,84
Immobilisations corporelles en cours	78 868,40	645 180,20		499 182,70	224 865,90
Total 3 Encours Corporelles	78 868,40	645 180,20		499 182,70	224 865,90
Acomptes					
TOTAL	2 206 972,61	959 219,49		561 102,70	2 605 089,40

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	67 698,86	21 236,88		88 935,74
Total 1	67 698,86	21 236,88		88 935,74
Terrains	7 658,46	24 614,73		32 273,19
Constructions				
Installations générales et agencements	185 837,13	7 662,01		193 499,14
Installations techniques, matériels et outillages	70 694,68	19 086,59		89 781,27
Matériel de transport	1 138 867,71		61 920,00	1 076 947,71
Matériel de bureau informatique, mobilier	77 346,07	26 823,85		104 169,92
Total 2	1 480 404,05	78 187,18	61 920,00	1 496 671,23
TOTAL	1 548 103	99 424	61 920	1 585 607

4.1.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des provisions.

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2024	Provision	Valeur Nette au 31/12/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	727 400,00			727 400,00		727 400,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	10 059,74	10 009,88	9 939,74	10 129,88		10 129,88
TOTAL	737 459,74	10 009,88	9 939,74	737 529,88		737 529,88

4.3 Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe 5.2. Etat des Provisions.

4.4 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 9 906 940 € en valeur brute au 31/12/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	10 130	10 130	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 129,88	10 129,88	
ACTIF CIRCULANT :	9 899 810	9 899 810	0
Clients	8 719 994,09	8 719 994,09	
Clients douteux	3 273,27	3 273,27	
Personnel et comptes rattachés	4 586,47	4 586,47	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 086 861,07	1 086 861,07	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	81 096,38	81 096,38	
Charges constatées d'avance	3 999,00	3 999,00	
TOTAL	9 909 940	9 909 940	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	1 450,00		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 450,00		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	8 723 267,36	2 946,66	8 720 320,70	9 675 971,35
Autres créances	1 172 543,92		1 172 543,92	2 084 286,46
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	9 895 811	2 947	9 892 864	11 760 258

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2024	2023
Clients sociétés consolidées	1 215 819	3 256 679
TOTAL	1 215 819	3 256 679

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au paragraphe 5.2.6.

4.6 Créances représentées par des effets de commerce

Néant

4.7 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs avoirs à recevoir		79 315
Etat-Produits à recevoir	129 447	130 723
Clients – Factures à établir	791 344	614 214
Organismes sociaux produits à recevoir		
Divers produits à recevoir	13 608	5 427
TOTAL	934 399	829 679

4.8 Comptes de régularisation

4.8.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 3 999,00 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	3 999	685
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 999	685

4.8.2 Ecart de conversion

Néant

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

5.1.1 Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 60 000 € est décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 80 €.

5.1.2 Variation des capitaux propres

	Capital	Prime d'émission de fusion	Réserves	Résultats	Total
Solde au 31/12/2023	60 000	70 000	3 177 681,19	1 337 236,94	4 644 918,13
Affectation résultat (N-1)			1 236,94	(1 236,94)	
Dividendes versées			(664 000)	(1 336 000)	(2 000 000)
Résultat de l'exercice				2 300 877,30	2 300 877,30
Solde au 31/12/2024	60 000	70 000	2 514 918,13	2 300 877,30	4 945 795,43

5.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1 Provisions pour risques

Néant

5.2.2 Provisions pour charges

Néant

5.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant

5.2.4 Provision amortissements dérogatoires

Néant

5.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks

Néant

5.2.6 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Clients douteux	0	2 946,66		2 946,66
Autres créances				
TOTAL	0	2 946,66	0	2 946,66

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 131 766,08	9 131 766,08		
Personnel et comptes rattachés	2 246 590,15	2 246 590,15		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	731 486,23	731 486,23		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	759 050,83	759 050,83		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	30 008,40	30 008,40		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	174 076,81	174 076,81		
Groupe et associés	2 456 791,00	2 456 791,00		
Autres dettes	35 387,46	35 387,46		
Dette rep. de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	23 961,98	23 961,98		
TOTAL	15 589 119	15 589 119	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs Groupe	6 066 984	7 648 927
Valeurs nettes comptables	6 066 984	7 648 927

5.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
Fournisseurs factures non parvenues	1 865 643	2 688 448
Dettes congés payés	683 731	575 356
Personnel autres charges à payer	1 033 792	723 531
Banque intérêts courus		
Associés intérêts courus	0	0
Organismes sociaux charges sur congés	129 909	109 318
Organismes sociaux autres charges à payer	174 909	99 605
Etat charges à payer	17 556	39 905
Clients avoirs à établir		
Divers charges à payer	0	0
DETTES	3 905 540	4 236 163

5.6 Comptes de régularisation

5.6.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	23 962	9 001
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	23 962	9 001

5.6.2 Ecart de conversion

Néant

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024			Exercice Total
	France	CEE + Export	Total	
Ventes de marchandises	3 525 086,39	5 026,06	3 530 112,45	
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	23 056 459,88	34 937 845,11	57 994 304,99	
Chiffre d'affaires	26 581 546,27	34 942 871,17	61 524 417,44	
%	43,20 %	56,80 %	100,00 %	

6.2 Rémunération du Commissaire aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à

8 430 € et correspondent :

- aux honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes à hauteur de 8 430 €,
- aux honoraires, aux conseils et prestations entrant dans les diligences directement liés à la mission de contrôle des comptes à hauteur de 0 €

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 11 426,15 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	11 426,15	20 624,30
Produits financiers de participations		1 350,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 426,15	19 274,30
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	11 426,15	20 624,30

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 6 596,85 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 000,00	15 445,57
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 612,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 000,00	5 833,33
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 403,15	3 287,39
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 203,15	3 287,39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 200,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 596,85	

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	9
Agents de maîtrise, techniciens et employés	33
Ouvriers	170
TOTAL	212

7.2 Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et RAN avant affectation du Résultat	Quote-Part du capital détenue en %	Valeurs Comptables des titres détenus		Prêts et Avances consentis par la société et non encore remboursées	Montant des cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)										
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
COMBIRAIL	1 500 000	-2 211 134	36.56	718 400	718 400			14 489 702	16 742	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprise en A:										
a) Françaises	205 000	179 196	4	9 000	9 000			15 810 327	46 059	0
b) Etrangères										

Transfert de charges

Le poste transfert de charges s'élève à 1 058 496 € au 31 décembre 2024, il correspond essentiellement :

- Aux remboursements de la TIPP
- Aux remboursements des assurances
- Aux remboursements des charges de personnel

7.3 Engagements financiers

7.3.1 Engagements donnés

Néant

*"Pour Copie Certifiée conforme"
Le Président.*

7.3.2 Engagements reçus

Néant

7.4 Engagements sur le personnel

7.4.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2024 et s'élèvent à 244 384 €.

Cet engagement est partiellement couvert, pour un montant de 90 000 € par un contrat d'assurance IFC (Indemnité de Fin de Carrière).

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : unités de crédits projetées service prorata
- Table de mortalité : INSEE 2021
- Taux de rotation : établi par tranche d'âge
- Taux de progression des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Convention collective : Transports routiers de marchandises
- Age conventionnel de départ : entre 60 et 64 ans pour les salariés et entre 65 et 67 ans pour les cadres
- Conditions de départ : départ volontaire
- Taux moyen de charges sociales patronales : 35 % pour les salariés, 45 % pour les cadres

7.4.2 Participation des salariés

Le montant comptabilisé en participation des salariés s'élève à 675 634 € et correspond au montant de l'obligation légale.



SAS PRESTALOG
ZI de Felet CS 70069
63307 THIERS CEDEX

Tel :
@ :

PRESTALOG

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de

Commissariat aux Comptes

Cité Internationale 44 quai Charles de

Gaulle CS 60095 69463 Lyon Cedex 06

PRESTALOG

société par actions simplifiée

63300 THIERS

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

A l'associée unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PRESTALOG 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 la société 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.

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.

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 de gestion du Président et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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 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.

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 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.

Le 10 juin 2025, à Lyon

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

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	111 983	88 936	23 047	44 284
Fonds commercial	85 000		85 000	85 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	461 201	32 273	428 927	308 082
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	300 171	89 781	210 389	91 207
Autres immobilisations corporelles	1 421 870	1 374 617	47 253	51 429
Immobilisations en cours	224 866		224 866	78 868
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	727 400		727 400	727 400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 130		10 130	10 060
ACTIF IMMOBILISE	3 342 619	1 585 607	1 757 012	1 396 329
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	257 099		257 099	181 432
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 723 267	2 947	8 720 321	9 675 971
Autres créances	1 172 544		1 172 544	2 084 286
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	8 623 939		8 623 939	4 460 623
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 999		3 999	685
ACTIF CIRCULANT	18 780 849	2 947	18 777 902	16 402 998
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	22 123 468	1 588 554	20 534 914	17 799 328

Rubriques		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 60 000)		60 000	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		70 000	70 000
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		6 000	6 000
Réserves statutaires ou contractuelles		38 868	38 868
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		2 470 050	3 132 813
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		2 300 877	1 337 237
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		4 945 795	4 644 918
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 131 766	9 709 017
Dettes fiscales et sociales		3 767 136	3 256 883
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		174 077	132 166
Autres dettes		2 492 178	47 342
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		23 962	9 001
DETTES		15 589 119	13 154 409
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		20 534 914	17 799 328

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	3 525 086	5 026	3 530 112	2 669 772
Production vendue de biens				
Production vendue de services	23 056 460	34 937 845	57 994 305	44 271 235
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	26 581 546	34 942 871	61 524 417	46 941 007
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			127 535	13 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 059 896	582 386
Autres produits			3 657	4 266
PRODUITS D'EXPLOITATION			62 715 506	47 540 658
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 037 302	579 867
Variation de stock (marchandises)			-75 667	-181 432
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			613 400	315 348
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			47 402 791	37 074 990
Impôts, taxes et versements assimilés			546 890	374 921
Salaires et traitements			7 712 945	6 155 615
Charges sociales			1 468 090	984 318
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			99 424	80 323
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 347	
Dotations aux provisions				
Autres charges			62 353	104 696
CHARGES D'EXPLOITATION			58 871 874	45 488 646
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 843 631	2 052 012
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				1 350
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			11 426	19 274
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			11 426	20 624
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			11 426	20 624
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 855 057	2 072 637

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 612
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 000	5 833
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 000	15 446
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 203	3 287
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 200	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 403	3 287
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 597	12 158
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	675 634	319 206
Impôts sur les bénéfices	885 143	428 352
TOTAL DES PRODUITS	62 736 932	47 576 728
TOTAL DES CHARGES	60 436 055	46 239 491
BENEFICE OU PERTE	2 300 877	1 337 237



2024

Annexes des COMPTES ANNUELS
SAS PRESTALOG
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

I. ANNEXE

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	3	5.1 CAPITAUX PROPRES	10
1.1. DÉSIGNATION DE LA SOCIÉTÉ	3	5.1.1 <i>Composition du capital social</i>	10
1.2. FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	3	5.1.2 <i>Variation des capitaux propres</i>	10
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	3	5.2 ETAT DES PROVISIONS	10
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	3	5.2.1 <i>Provisions pour risques</i>	10
3.1 IMMOBILISATIONS	4	5.2.2 <i>Provisions pour charges</i>	10
3.1.1 <i>Immobilisations incorporelles</i>	4	5.2.3 <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	10
3.1.2 <i>Immobilisations corporelles</i>	4	5.2.4 <i>Provision amortissements dérogatoires</i>	10
3.1.3 <i>Amortissements</i>	5	5.2.5 <i>Provisions pour dépréciation des stocks</i>	10
3.1.4 <i>Immobilisations financières</i>	5	5.2.6 <i>Provisions pour dépréciation des créances</i>	11
3.2 CRÉANCES ET DETTES	5	5.3 ETATS DES ÉCHÉANCES DES DETTES	11
3.3 PROVISIONS RÈGLEMENTÉES	5	5.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS	12
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	6	5.5 CHARGES À PAYER	12
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	6	5.6 COMPTES DE RÉGULARISATION	12
4.1.1 <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	6	5.6.1 <i>Produits constatés d'avance</i>	12
4.1.2 <i>Tableau des amortissements</i>	6	5.6.2 <i>Ecarts de conversion</i>	12
4.1.3 <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	7	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	13
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	7	6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	13
4.3 PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION DES STOCKS ET DES CRÉANCES	7	6.2 RÉMUNÉRATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	13
4.4 ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	8	6.3 RÉSULTAT FINANCIER	14
4.5 CRÉANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS ..	8	6.4 RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	14
4.6 CRÉANCES REPRÉSENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE	9	7. INFORMATIONS DIVERSES	15
4.7 PRODUITS À RECEVOIR	9	7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIÉ ET INTÉRIMAIRE	15
4.8 COMPTES DE RÉGULARISATION	9	7.2 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS ...	15
4.8.1 <i>Charges constatées d'avance</i>	9	7.3 ENGAGEMENTS FINANCIERS	16
4.8.2 <i>Ecarts de conversion</i>	9	7.3.1 <i>Engagements donnés</i>	16
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	10	7.3.2 <i>Engagements reçus</i>	16
		7.4 ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	16
		7.4.1 <i>Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite</i>	16
		7.4.2 <i>Participation des salariés</i>	16

1. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Désignation de la société

PRESTALOG

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 soit une durée de 12 mois.

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

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Première année d'exploitation du site d'Izon (33).

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers au 31/12/2024 sont établis en conformité avec les principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC) :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur 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 euros.

3.1 Immobilisations

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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.

Fonds de commerce :

La valeur nette comptable du fonds de commerce au 31/12/2024 est de 85 000 € et se décompose comme suit :

- Le 10 décembre 2010 : achat d'une branche d'activité pour un montant de 85 000 €.

Suite à la transposition de la directive 2013/34UE des modifications ont été apportées au règlement ANC N° 2014-03 applicable au 1^{er} janvier 2016.

Celles-ci portant sur :

- La définition du fonds commercial
- L'évaluation des actifs corporels, incorporels et du fonds commercial postérieurement à leur date d'entrée.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact de présentation sur les comptes de la société.

La société considère que les fonds de commerce qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps.

Conformément aux nouvelles dispositions, à chaque clôture, la société réalise un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur recouvrable de ces fonds de commerce est toujours supérieure à la valeur comptable de celle-ci.

Dans le cas inverse, une dépréciation est comptabilisée dans le résultat de l'exercice.

La valeur d'utilité du fonds de commerce est supérieure à sa valeur comptable.

3.1.2 Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- Son prix d'achat y compris des droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements,
- De tous les coûts financiers attribuables à la préparation de l'actif en vue d'utilisation envisagée.

La société n'a pas identifié de composants dans ses actifs.

Les amortissements sont calculés suivant le mode dérogatoire, dégressif, linéaire, en fonction de la durée de vie prévue.

3.1.3 Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amort pour dépréciation	Amort fiscalement pratiqués
Installations techniques, mat. outillage	Entre 20 et 50 % L	Entre 20 et 50 % L
Matériel de transport	Voir détail	Voir détail
Matériel de bureau et informatique	Entre 33.33 et 50% L	Entre 33.33 et 50% L
Mobilier	33.33 % L	33.33 % L

Matériel de Transports	Amort pour dépréciation
Tracteurs	Entre 14.28 et 33.33 % L
Porte-containers	Entre 16.66 et 33.33 % L
Semi-remorques	Entre 14.28 et 33.33 % L

3.1.4 Immobilisations financières

Participations et autres titres :

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

3.2 Créances et dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de règlement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

3.3 Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	196 982,66				196 982,66
Total 1 Incorporelles	196 982,66				196 982,66
Terrains	315 740,37	145 460,23			461 200,60
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements....					
Installations générales et agencements	198 619,08				198 619,08
Installations techniques, matériels et outillages	161 901,62	138 269,00			300 170,62
Matériel de transport	1 138 867,71			61 920,00	1 076 947,71
Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 992,77	30 310,06			146 302,83
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	1 931 121,55	314 039,29		61 920	2 183 240,84
Immobilisations corporelles en cours	78 868,40	645 180,20		499 182,70	224 865,90
Total 3 Encours Corporelles	78 868,40	645 180,20		499 182,70	224 865,90
Acomptes					
TOTAL	2 206 972,61	959 219,49		561 102,70	2 605 089,40

4.1.2 Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	67 698,86	21 236,88		88 935,74
Total 1	67 698,86	21 236,88		88 935,74
Terrains	7 658,46	24 614,73		32 273,19
Constructions				
Installations générales et agencements	185 837,13	7 662,01		193 499,14
Installations techniques, matériels et outillages	70 694,68	19 086,59		89 781,27
Matériel de transport	1 138 867,71		61 920,00	1 076 947,71
Matériel de bureau informatique, mobilier	77 346,07	26 823,85		104 169,92
Total 2	1 480 404,05	78 187,18	61 920,00	1 496 671,23
TOTAL	1 548 103	99 424	61 920	1 585 607

4.1.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des provisions.](#)

4.2 Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2024	Provision	Valeur Nette au 31/12/2024
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	727 400,00			727 400,00		727 400,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	10 059,74	10 009,88	9 939,74	10 129,88		10 129,88
TOTAL	737 459,74	10 009,88	9 939,74	737 529,88		737 529,88

4.3 Provisions pour dépréciation des stocks et des créances

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des Provisions.](#)

4.4 Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 9 906 940 € en valeur brute au 31/12/2024 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	10 130	10 130	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	10 129,88	10 129,88	
ACTIF CIRCULANT :	9 899 810	9 899 810	0
Clients	8 719 994,09	8 719 994,09	
Clients douteux	3 273,27	3 273,27	
Personnel et comptes rattachés	4 586,47	4 586,47	
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	1 086 861,07	1 086 861,07	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	81 096,38	81 096,38	
Charges constatées d'avance	3 999,00	3 999,00	
TOTAL	9 909 940	9 909 940	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice	1 450,00		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 450,00		
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5 Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	8 723 267,36	2 946,66	8 720 320,70	9 675 971,35
Autres créances	1 172 543,92		1 172 543,92	2 084 286,46
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	9 895 811	2 947	9 892 864	11 760 258

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2024	2023
Clients sociétés consolidées	1 215 819	3 256 679
TOTAL	1 215 819	3 256 679

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

4.6 Créances représentées par des effets de commerce

Néant

4.7 Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs avoirs à recevoir		79 315
Etat-Produits à recevoir	129 447	130 723
Clients – Factures à établir	791 344	614 214
Organismes sociaux produits à recevoir		
Divers produits à recevoir	13 608	5 427
TOTAL	934 399	829 679

4.8 Comptes de régularisation

4.8.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 3 999,00 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Charges d'exploitation	3 999	685
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 999	685

4.8.2 Ecarts de conversion

Néant

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

5.1.1 Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 60 000 € est décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 80 €.

5.1.2 Variation des capitaux propres

	Capital	Prime d'émission de fusion	Réserves	Résultats	Total
Solde au 31/12/2023	60 000	70 000	3 177 681,19	1 337 236,94	4 644 918,13
Affectation résultat (N-1)			1 236,94	(1 236,94)	
Dividendes versées			(664 000)	(1 336 000)	(2 000 000)
Résultat de l'exercice				2 300 877,30	2 300 877,30
Solde au 31/12/2024	60 000	70 000	2 514 918,13	2 300 877,30	4 945 795,43

5.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1 Provisions pour risques

Néant

5.2.2 Provisions pour charges

Néant

5.2.3 Provision pour dépréciation des immobilisations

Néant

5.2.4 Provision amortissements dérogatoires

Néant

5.2.5 Provisions pour dépréciation des stocks

Néant

5.2.6 Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Clients douteux	0	2 946,66		2 946,66
Autres créances				
TOTAL	0	2 946,66	0	2 946,66

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 131 766,08	9 131 766,08		
Personnel et comptes rattachés	2 246 590,15	2 246 590,15		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	731 486,23	731 486,23		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	759 050,83	759 050,83		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	30 008,40	30 008,40		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	174 076,81	174 076,81		
Groupe et associés	2 456 791,00	2 456 791,00		
Autres dettes	35 387,46	35 387,46		
Dette rep, de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	23 961,98	23 961,98		
TOTAL	15 589 119	15 589 119	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fournisseurs Groupe	6 066 984	7 648 927
Valeurs nettes comptables	6 066 984	7 648 927

5.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
Fournisseurs factures non parvenues	1 865 643	2 688 448
Dettes congés payés	683 731	575 356
Personnel autres charges à payer	1 033 792	723 531
Banque intérêts courus		
Associés intérêts courus	0	0
Organismes sociaux charges sur congés	129 909	109 318
Organismes sociaux autres charges à payer	174 909	99 605
Etat charges à payer	17 556	39 905
Clients avoirs à établir		
Divers charges à payer	0	0
DETTES	3 905 540	4 236 163

5.6 Comptes de régularisation

5.6.1 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits d'exploitation	23 962	9 001
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	23 962	9 001

5.6.2 Ecart de conversion

Néant

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024			Exercice Total
	France	CEE + Export	Total	
Ventes de marchandises	3 525 086,39	5 026,06	3 530 112,45	
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	23 056 459,88	34 937 845,11	57 994 304,99	
Chiffre d'affaires	26 581 546,27	34 942 871,17	61 524 417,44	
%	43,20 %	56,80 %	100,00 %	

6.2 Rémunération du Commissaire aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élèvent à

8 430 € et correspondent :

- aux honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes à hauteur de 8 430 €,
- aux honoraires, aux conseils et prestations entrant dans les diligences directement liés à la mission de contrôle des comptes à hauteur de 0 €

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 11 426,15 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	11 426,15	20 624,30
Produits financiers de participations		1 350,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 426,15	19 274,30
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	11 426,15	20 624,30

6.4 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 6 596,85 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 000,00	15 445,57
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 612,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 000,00	5 833,33
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 403,15	3 287,39
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 203,15	3 287,39
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 200,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 596,85	

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	9
Agents de maîtrise, techniciens et employés	33
Ouvriers	170
TOTAL	212

7.2 Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et RAN avant affectation du Résultat	Quote-Part du capital détenue en %	Valeurs Comptables des titres détenus		Prêts et Avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice écoulé	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	
				Brute	Nette						
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations											
- Filiales (plus de 50 % du capital détenu)											
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)											
COMBIRAIL	1 500 000	-2 211 134	36.56	718 400	718 400			14 489 702	16 742		
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations											
- Filiales non reprises en A:											
a) Françaises											
b) Etrangères											
- Participations non reprise en A:											
a) Françaises				205 000	179 196	4	9 000	9 000	15 810 327	46 059	0
b) Etrangères											

Transfert de charges

Le poste transfert de charges s'élève à 1 058 496 € au 31 décembre 2024, il correspond essentiellement :

- Aux remboursements de la TIPP
- Aux remboursements des assurances
- Aux remboursements des charges de personnel

7.3 Engagements financiers

7.3.1 Engagements donnés

Néant

7.3.2 Engagements reçus

Néant

7.4 Engagements sur le personnel

7.4.1 Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2024 et s'élèvent à 244 384 €.

Cet engagement est partiellement couvert, pour un montant de 90 000 € par un contrat d'assurance IFC (Indemnité de Fin de Carrière).

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salaires, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : unités de crédits projetées service prorata
- Table de mortalité : INSEE 2021
- Taux de rotation : établi par tranche d'âge
- Taux de progression des salaires : 1.50 %
- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Convention collective : Transports routiers de marchandises
- Age conventionnel de départ : entre 60 et 64 ans pour les salariés et entre 65 et 67 ans pour les cadres
- Conditions de départ : départ volontaire
- Taux moyen de charges sociales patronales : 35 % pour les salariés, 45 % pour les cadres

7.4.2 Participation des salariés

Le montant comptabilisé en participation des salariés s'élève à 675 634 € et correspond au montant de l'obligation légale.