

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12		Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	2 862	2 862			
	Fonds commercial (1)	55 735		55 735	55 735	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	1 099 626	507 616	592 009	628 713	- 36 704 - 5.84
	Installations techniques, matériel et outillage	712 763	590 192	122 571	173 315	- 50 744 - 29.28
	Autres immobilisations corporelles	171 686	139 002	32 684	31 657	1 027 3.24
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	155 000		155 000	5 000	150 000 NS
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	72 982		72 982	76 782	- 3 800 - 4.95
	Total II	2 270 654	1 239 672	1 030 982	971 202	59 779 6.16
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	153 773		153 773	167 781	- 14 008 - 8.35
	En-cours de production de biens	205 203		205 203	96 605	108 598 112.41
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	10 740		10 740	22 774	- 12 034 - 52.84
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	1 331 253	23 036	1 308 216	1 595 102	- 286 885 - 17.99
	Autres créances	96 074		96 074	87 672	8 402 9.58
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités				136 826	- 136 826 - 100.00
	Charges constatées d'avance (3)	71 024		71 024	55 523	15 501 27.92
	Total III	1 868 067	23 036	1 845 030	2 162 282	- 317 252 - 14.67
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 138 720	1 262 708	2 876 012	3 133 485	- 257 473 - 8.22

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

72 982

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 95 575) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	95 575	95 575		
	Réserves				
	Réserve légale	6 928	6 928		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	251 247	251 247		
	Report à nouveau	- 15 621	- 134 895	119 273	88.42
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	- 826 951	119 273	- 946 224	- 793.32
	Subventions d'investissement	61 741	61 690	51	0.08
	Provisions réglementées				
	Total I	- 427 082	399 819	- 826 900	- 206.82
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	963 022	971 814	- 8 792	- 0.90
	Concours bancaires courants	466 718	99 349	367 369	369.78
	Emprunts et dettes financières diverses	51 064	50 998	66	0.13
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	56 165	318 372	- 262 207	- 82.36
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	837 045	596 660	240 385	40.29
	Dettes fiscales et sociales	912 695	683 828	228 867	33.47
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10 182	6 442	3 740	58.05
	Produits constatés d'avance (1)	6 203	6 203		
	Total IV	3 303 094	2 733 666	569 428	20.83
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 876 012	3 133 485	- 257 473	- 8.22

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 547 671 1 926 809



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	69 998		69 998	39 847	30 151	75.67
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 048 814		5 048 814	5 785 066	- 736 252	- 12.73
Chiffre d'affaires NET	5 118 812		5 118 812	5 824 913	- 706 101	- 12.12
Production stockée			108 598	- 79 001	187 599	237.46
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			60 700	72 448	- 11 748	- 16.22
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			15 642	38 364	- 22 722	- 59.23
Autres produits			562	5 371	- 4 809	- 89.53
Total des Produits d'exploitation (I)			5 304 314	5 862 095	- 557 781	- 9.52
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			34 721	18 494	16 228	87.75
Variation de stock (marchandises)			- 5 000		- 5 000	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			348 271	563 290	- 215 019	- 38.17
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			19 008	- 60 144	79 151	131.60
Autres achats et charges externes *			2 567 495	2 413 793	153 702	6.37
Impôts, taxes et versements assimilés			50 243	42 763	7 480	17.49
Salaires et traitements			1 878 840	1 581 704	297 137	18.79
Charges sociales			1 158 117	1 004 712	153 405	15.27
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			105 367	96 246	9 122	9.48
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				26 134	- 26 134	- 100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			33 833	27 922	5 911	21.17
Total des Charges d'exploitation (II)			6 190 896	5 714 913	475 983	8.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			- 886 581	147 182	- 1 033 763	- 702.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	251	81	170	210.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	251	81	170	210.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	44 267	32 111	12 156	37.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	44 267	32 111	12 156	37.86
2. Résultat financier (V-VI)	-44 016	-32 029	-11 986	-37.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-930 597	115 153	-1 045 750	-908.14
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 977	15 001	-24	-0.16
Produits exceptionnels sur opérations en capital	158 762	23 809	134 954	566.83
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	173 739	38 810	134 929	347.67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	36 476	14 509	21 967	151.41
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	33 617	20 180	13 437	66.59
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	70 093	34 689	35 404	102.06
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	103 646	4 121	99 525	N5
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	5 478 305	5 900 986	-422 681	-7.16
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 305 256	5 781 712	523 543	9.06
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-826 951	119 273	-946 224	-793.32

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

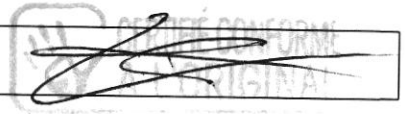
23 093

17 726

480

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 876 011.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 118 811.80 Euros et dégageant un déficit de -826 950.94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une prise de participation par des apports en nature de 150 K€ a été réalisée au profit de la filiale K2 ECHAFAUDAGES (détenue à 100 %).

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024



- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	58 597		
Constructions sur sol d'autrui	1 099 626		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	826 126		27 685
Installations générales agencements aménagements divers	13 238		1 704
Matériel de transport	79 463		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 907		19 374
TOTAL	2 076 359		48 763
Autres participations	5 000		150 000
Prêts, autres immobilisations financières	76 782		
TOTAL	81 782		150 000
TOTAL GENERAL	2 216 738		198 763

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			58 597	58 597
Constructions sur sol d'autrui			1 099 626	1 099 626
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		141 048	712 763	712 763
Installations générales agencements aménagements divers			14 942	14 942
Matériel de transport			79 463	79 463
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			77 281	77 281
TOTAL		141 048	1 984 074	1 984 074
Autres participations			155 000	155 000
Prêts, autres immobilisations financières		3 800	72 982	72 982
TOTAL		3 800	227 982	227 982
TOTAL GENERAL		144 848	2 270 654	2 270 654

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 862			2 862
Constructions sur sol d'autrui	470 913	36 704		507 616
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	652 811	48 612	111 232	590 192
Installations générales agencements aménagements divers	11 756	593		12 349
Matériel de transport	68 560	6 560		75 120
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 635	12 898		51 533
TOTAL	1 242 674	105 367	111 232	1 236 810
TOTAL GENERAL	1 245 536	105 367	111 232	1 239 672

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	36 704				
Instal.techniques matériel outillage indus.	48 612				
Instal.générales agenc.aménag.divers	593				
Matériel de transport	6 560				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 898				
TOTAL	105 367				
TOTAL GENERAL	105 367				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	28 784		5 748		23 036
TOTAL	28 784		5 748		23 036
TOTAL GENERAL	28 784		5 748		23 036
Dont dotations et reprises d'exploitation			5 748		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	72 982	72 982	
Clients douteux ou litigieux	25 543	25 543	
Autres créances clients	1 305 710	1 305 710	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 500	4 500	
Taxe sur la valeur ajoutée	74 613	74 613	
Divers état et autres collectivités publiques	5 013	5 013	
Groupe et associés	8 632	8 632	
Débiteurs divers	3 316	3 316	
Charges constatées d'avance	71 024	71 024	
TOTAL	1 571 332	1 571 332	

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	469 291	469 291		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	960 449	205 027	554 048	201 374
Fournisseurs et comptes rattachés	837 045	837 045		
Personnel et comptes rattachés	173 587	173 587		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	457 938	457 938		
Taxe sur la valeur ajoutée	269 363	269 363		
Autres impôts taxes et assimilés	11 807	11 807		
Groupe et associés	51 064	51 064		
Autres dettes	10 182	10 182		
Produits constatés d'avance	6 203	6 203		
TOTAL	3 246 929	2 491 507	554 048	201 374
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	161 234			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	0. 5000	191 150			191 150

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	55 735			55 735	
Total	55 735			55 735	

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	30 458
Autres créances	9 513
Total	39 970

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 784
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 454
Dettes fiscales et sociales	78 798
Autres dettes	9 819
Total	109 855

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	71 024
Total	71 024
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 203
Total	6 203

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	550 000
- Hypothèque sur immeuble industriel	550 000
Total	550 000

PRET BPALC 06035354 : Prêt garanti par une hypothèque sur immeuble industriel sur bail à construction

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	46 865
Intérêts non échus des emprunts	46 865
Total (1)	46 865

PRET BPALC 06035354 : Prêt garanti par une hypothèque sur immeuble industriel sur bail à construction

Engagements reçus

Caution hypothécaire terrain SCI FONTAINE sur prêt 06035354	550 000
Caution solidaire VARNEROT Michaël	150 000
Caution solidaire VARNEROT Samuel	150 000
Caution de la Socama Alsace Lorraine	30 440
Total	880 440

PRET BPALC 06035354 : Caution solidaire Samuel et Michael VARNEROT à hauteur de 150 000 € chacun. Caution hypothécaire sur terrain appartenant à la SCI Fontaine 550 000 €

PRET BPL 06055318 : Caution de la Socama Alsace Lorraine à hauteur de 30 440€

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			88 633	289 150	377 784
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			6 183	23 450	29 633
- dotations de l'exercice			15 916	23 134	39 050
Total			22 099	46 584	68 683
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			15 855	213 904	229 759
- exercice			17 508	24 241	41 749
Total			33 363	238 145	271 509
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			17 508	30 798	48 306
- entre 1 et 5 ans			46 143	62 949	109 092
Total			63 651	93 746	157 398
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				10 180	10 180
- entre 1 et 5 ans			202	305	507
Total			202	10 485	10 687

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 63 162 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- o Année de calcul : 2024
- o Taux d'actualisation : 1.49 %
- o Méthode de calcul : ANC 2021
- o Convention collective : Bâtiment
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : TH/TF 00-02

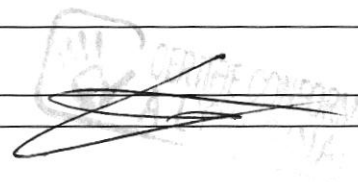
En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - o 62 ans pour la catégorie : Cadres
 - o 62 ans pour la catégorie : ETAM
- Progression de salaires
 - o 1% Constant pour la catégorie : Cadres
 - o 1% Constant pour la catégorie : ETAM
- Taux de rotation
 - o Faible pour la catégorie : Cadres
 - o Faible pour la catégorie : ETAM
- Taux de charges sociales patronales
 - o 75 % pour la catégorie : Cadres
 - o 70 % pour la catégorie : ETAM

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024



Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS VARNEROT
55840 THIERVILLE SUR MEUSE

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SAS K2 ECHAFAUDAGES - Participations détenues entre 10 et 50 %	155 000	96 359	100.00	155 000	155 000			95 400	- 56 365		
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A											

Le 16/10/2024
VARNEROT MICHAEL PRESIDENT

Signature
ORIGINAL