

S. A. S. SALAMANDRE

Société par Actions Simplifiée

Au Capital 1 197 570 €

PLESNOY
02190 PROWISEUX

R.C.S. ST QUENTIN B 392 188 330

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 1^{er} JUILLET 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 4 451 829,93 € de la manière suivante :

RÉSULTAT DE L'EXERCICE

4 451 829,93 €

- | | |
|---|----------------|
| - Au compte « Réserve légale », la somme de | 14 756,84 € |
| - Au compte « Réserve spéciale pour œuvres d'art », la somme de | 2 220,00 € |
| - Au compte « Autres réserves », la somme de | 4 434 853,09 € |

TOTAL :

4 451 829,93 €

Compte-tenu de cette affectation, les « autres réserves » seraient de 74 629 171,66 € et la « réserve spéciale pour œuvres d'arts » serait de 4 440,00 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 1^{er} juillet 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président





SAS SALAMANDRE

2 rue de Plesnoy

02190 PROVICEUX-ET-PLENOY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 142		1 142	1 142
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 368 443	161 997	21 206 446	21 204 463
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 515 418		16 515 418	3 023 518
	Créances rattachées à des participations	11 767 275		11 767 275	6 262 764
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	29 390 470		29 390 470	26 870 470
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		79 042 748	161 997	78 880 751	57 362 357
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	15 602 833		15 602 833	8 800 589
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	173 720		173 720	188 220
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	436 259		436 259	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 594 929		1 594 929	348 204
	Autres créances	25 384 383		25 384 383	35 917 189
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	19 183 842	8 430	19 175 412	20 936 332
	DISPONIBILITES	2 779 458		2 779 458	1 473 059
	Charges constatées d'avance				5 039
	TOTAL (III)	65 155 425	8 430	65 146 995	67 668 633
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		144 198 173	170 427	144 027 746	125 030 990

- (1) dont droit au bail
- (2) dont immobilisations financières à moins d'un an
- (3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 197 570	1 050 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	13 347 430	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	105 000	105 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	70 196 539	66 949 907
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 451 830	3 246 632
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	89 298 369	71 351 539
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	21 253 081	47 533 635
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 979	2 759 990
	Dettes fiscales et sociales	250 485	1 392 684
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33 036 128	1 993 142
	Produits constatés d'avance (1)	24 705	
	Total des dettes	54 729 377	53 679 451
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	144 027 746	125 030 990
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 451 829,93	3 246 631,68
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	54 729 377	53 679 451
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2024	31/12/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	778 050	778 050	
	Production vendue (Services et Travaux)	3 319 988	3 319 988	14 809 043
	Montant net du chiffre d'affaires	4 098 038	4 098 038	14 809 043
	Production stockée		6 787 744	2 532 593
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		110 377	127 800
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)		10 996 159	17 469 437
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		8 160 687	15 330 783
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		410 878	301 923
	Impôts, taxes et versements assimilés		5 205	8 095
	Salaires et traitements		60 000	60 000
	Charges sociales du personnel		24 440	24 206
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		517	947
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		1 498	1 000
	Total des charges d'exploitation (2)		8 663 225	15 726 954
RES ULTAT D'EXPLOITATION			2 332 933	1 742 482

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RES ULTAT D'EXPLOITATION		2 332 933	1 742 482
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	9 809 633	6 341 521
	Perte supportée ou bénéfice transféré	7 520 683	4 254 281
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 493 429	2 922 468
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	34 410	73 539
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	61 557	183 631
Total des produits financiers		2 589 395	3 179 638
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 430	34 410
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 539 285	1 585 448
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 347	
Total des charges financières		1 581 062	1 619 858
RES ULTAT FINANCIER		1 008 333	1 559 780
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 630 217	5 389 503
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	24 700	
	Sur opérations en capital	18 678	3
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	43 378	3
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 126	8
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 126	8
RESULTAT EXCEPTIONNEL		40 252	(5)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 218 639	2 142 866
TOTAL DES PRODUITS		23 438 565	26 990 599
TOTAL DES CHARGES		18 986 735	23 743 967
RES ULTAT DE L'EXERCICE		4 451 830	3 246 632
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		2 173 526	2 207 720
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		1 509 916	1 533 920

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **144 027 746** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **23 438 565** euros

- un total charges de **18 986 735** euros

- dégage un résultat de **4 451 830** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**

- finit le **31/12/2024**

- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels et sont présentés en euros (sauf mention contraire).

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation de capital

Par décisions des associés en date du 30 décembre 2024, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société en nature par création de 4 919 actions ordinaires nouvelles pour un montant nominal de 147 570 euros, en rémunération de l'apports de titres.

Au 31 décembre 2024, le capital de la société Salamandre s'élève à 1 197 570 euros et est constitué de 39 919 actions ordinaires.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes, et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Règles et Méthodes Comptables

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations générales, agencements divers : 5 à 8 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité/valeur vénale pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de produits finis intègrent des titres de sociétés, eu égard à l'objet social de notre société.

Les règles et méthodes comptables retenus sont identiques à celles des postes Immobilisations financières et Participations. De plus amples informations sont fournies aux paragraphes "Immobilisations financières" et "Participations".

L'approche de l'évaluation visant à déterminer le montant des provisions à la clôture est réalisée immeuble par immeuble.

Créances

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	1 142					1 142
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 516					1 516
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 364 426		2 500			21 366 926
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 367 085		2 500			21 369 585
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 286 282		19 922 590		926 179	28 282 693
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	26 870 470		10 476 000		7 956 000	29 390 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 156 752		30 398 590		8 882 179	57 673 163
TOTAL		57 523 837		30 401 090		8 882 179	79 042 748

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 516			1 516
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	159 963	517		160 480
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 480	517		161 997
TOTAL		161 480	517		161 997

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	34 410	8 430	34 410	8 430
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	34 410	8 430	34 410	8 430
TOTAL GENERAL		34 410	8 430	34 410	8 430
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 430	34 410	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	11 767 275		11 767 275
	Prêts (1) (2)	29 390 470		29 390 470
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 594 929	1 594 929	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	924 226	924 226	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 769 030	2 769 030	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 302	2 302	
	Groupe et associés (2)	20 680 031	20 680 031	
	Débiteurs divers	1 008 794	1 008 794	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		68 137 057	26 979 312	41 157 745
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		10 476 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		7 956 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	137 000	137 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	164 979	164 979		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	250 485	250 485		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	21 116 081	21 116 081		
	Autres dettes	33 036 128	33 036 128		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	24 705	24 705		
TOTAL DES DETTES		54 729 377	54 729 377		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 001 439			

Les autres dettes correspondent pour l'essentiel à des dettes vis-à-vis d'entreprises liées.

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Marchandises revendues en l'état Approvisionnements Matières premières Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels Autres	173 720	188 220		14 500
TOTAL II	173 720	188 220		14 500
Production en cours Produits Travaux Etudes Prestations de services Autres	15 602 833	8 800 589	6 802 244	
TOTAL III	15 602 833	8 800 589	6 802 244	
Production stockée (Total II + Total III)			6 802 244	14 500

Le stock de produits correspond au stock de parts de sociétés.

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		1 592 062
Autres créances clients		1 502 907
FACTURE A ETABLIR	1 502 907	
Autres créances		89 154
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 302	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	86 852	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		68 400
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		68 400
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE	68 400	

Variations des Capitaux Propres

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	778 050		778 050
Production vendue de travaux	2 096 014		2 096 014
Production vendue de services	1 223 974		1 223 974
TOTAL	4 098 038		4 098 038

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 630 217	1 208 576	4 421 641
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		40 252	10 063	30 189
RESULTAT COMPTABLE		5 670 469	1 218 639	4 451 830

(1) après retraitements fiscaux.

Transferts de charges

31/12/2024	
Refacturation charges d'entretien	23 007
Refacturations honoraires et divers	12 245
Refacturation autres charges relatives aux chantiers	75 125
TOTAL	110 377

Capital social

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	35 000,00	30,0000	1 050 000,00
	Emises pendant l'exercice	4 919,00	30,0000	147 570,00
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	39 919,00	30,0000	1 197 570,00

Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	1	



37 Rue René Cassin
BEZANNES
CS 30009
51726 REIMS CEDEX




Vincent Schepel
Associé

SALAMANDRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

SALAMANDRE

Société par actions simplifiée
RCS Saint-Quentin 392 188 330

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société SALAMANDRE,

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 SALAMANDRE 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les notes de l'annexe des comptes annuels « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » et « Immobilisations financières » présentent les modalités de comptabilisation et d'évaluation des titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

En outre :

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

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Bezannes, le 30 juin 2025

Signé par :

17E0DAE8DC3B4B3...

Vincent Schrepel
Associé

STH SEREG

SAS SALAMANDRE

Page :

1

Membre indépendant de
Russell Bedford International



Russell Bedford
taking you further

SAS SALAMANDRE

2 rue de Plesnoy

02190 PROVICEUX-ET-PLESNOY

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

STH SEREG

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
Annexe au bilan	5
Règles et méthodes comptables 2	6
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions au bilan	11
Créances et Dettes	12
Stocks et en-cours	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Variations des capitaux propres	16
Ventilation du chiffre d'affaires	17
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	18
Transferts de charges	19
Capital Social et Effectifs	20
Tableau des filiales et participations 1	21
Tableau des filiales et participations 2	22
Tableau des filiales et participations 3	23
Tableau des filiales et participations 4	24
Engagements financiers donnés et reçus	25

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 142		1 142	1 142
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 368 443	161 997	21 206 446	21 204 463
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	16 515 418		16 515 418	3 023 518
	Créances rattachées à des participations	11 767 275		11 767 275	6 262 764
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	29 390 470		29 390 470	26 870 470
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	79 042 748	161 997	78 880 751	57 362 357
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	15 602 833		15 602 833	8 800 589
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	173 720		173 720	188 220
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	436 259		436 259	
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 594 929		1 594 929	348 204
	Autres créances	25 384 383		25 384 383	35 917 189
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	19 183 842	8 430	19 175 412	20 936 332
	DISPONIBILITES	2 779 458		2 779 458	1 473 059
	Charges constatées d'avance				5 039
	TOTAL (III)	65 155 425	8 430	65 146 995	67 668 633
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		144 198 173	170 427	144 027 746	125 030 990

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 197 570	1 050 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	13 347 430	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	105 000	105 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	70 196 539	66 949 907
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 451 830	3 246 632
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	89 298 369	71 351 539
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 253 081	47 533 635
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 979	2 759 990
	Dettes fiscales et sociales	250 485	1 392 684
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 036 128	1 993 142
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	24 705	
	Total des dettes	54 729 377	53 679 451
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	144 027 746	125 030 990
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 451 829,93	3 246 631,68
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	54 729 377	53 679 451
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2024	31/12/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)	778 050		778 050
	Production vendue (Services et Travaux)	3 319 988		14 809 043
	Montant net du chiffre d'affaires	4 098 038		14 809 043
	Production stockée			6 787 744
	Production immobilisée			2 532 593
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		110 377	127 800
	Autres produits			
Total des produits d'exploitation (1)			10 996 159	17 469 437
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		8 160 687	15 330 783
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		410 878	301 923
	Impôts, taxes et versements assimilés		5 205	8 095
	Salaires et traitements		60 000	60 000
	Charges sociales du personnel		24 440	24 206
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		517	947
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		1 498	1 000
Total des charges d'exploitation (2)			8 663 225	15 726 954
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 332 933	1 742 482

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 332 933	1 742 482
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	9 809 633	6 341 521
	Perte supportée ou bénéfice transféré	7 520 683	4 254 281
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 493 429	2 922 468
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	34 410	73 539
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	61 557	183 631
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 589 395	3 179 638
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 430	34 410
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 539 285	1 585 448
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 347	
Total des charges financières		1 581 062	1 619 858
RESULTAT FINANCIER		1 008 333	1 559 780
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 630 217	5 389 503
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	24 700	
	Sur opérations en capital	18 678	3
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	43 378	3
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 126	8
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 126	8
RESULTAT EXCEPTIONNEL		40 252	(5)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 218 639	2 142 866
TOTAL DES PRODUITS		23 438 565	26 990 599
TOTAL DES CHARGES		18 986 735	23 743 967
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 451 830	3 246 632
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		2 173 526	2 207 720
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 509 916	1 533 920
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **144 027 746** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **23 438 565** euros
 - un total charges de **18 986 735** euros
 - dégage un résultat de **4 451 830** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels et sont présentés en euros (sauf mention contraire).

Règles et Méthodes Comptables

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation de capital

Par décisions des associés en date du 30 décembre 2024, il a été décidé d'augmenter le capital social de la société en nature par création de 4 919 actions ordinaires nouvelles pour un montant nominal de 147 570 euros, en rémunération de l'apports de titres.

Au 31 décembre 2024, le capital de la société Salamandre s'élève à 1 197 570 euros et est constitué de 39 919 actions ordinaires.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes, et conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Règles et Méthodes Comptables

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations générales, agencements divers : 5 à 8 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité/valeur vénale pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks de produits finis intègrent des titres de sociétés, eu égard à l'objet social de notre société.

Les règles et méthodes comptables retenus sont identiques à celles des postes Immobilisations financières et Participations. De plus amples informations sont fournies aux paragraphes "Immobilisations financières" et "Participations".

L'approche de l'évaluation visant à déterminer le montant des provisions à la clôture est réalisée immeuble par immeuble.

Créances

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

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes afférents à la certification des comptes au titre de l'exercice 2024 s'élèvent à 30 000 € HT.

Il n'y a pas eu d'honoraires relatifs aux services autres que la certification des comptes.

Informations sur les instruments dérivés

Banque	Type d'instrument	Taux échange	Taux capé	Date début	Échéance	Notionnel de départ (en K€)	Dette au 31/12/2024 (K€)
BNP	SWAP	2,37%		30/06/2014	30/06/2026	10 000	1 646
BNP	SWAP	1,98%		28/06/2013	30/06/2025	10 000	709

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	1 142					1 142
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 516					1 516
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 364 426		2 500			21 366 926
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 367 085		2 500			21 369 585
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 286 282		19 922 590		926 179	28 282 693
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	26 870 470		10 476 000		7 956 000	29 390 470
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 156 752		30 398 590		8 882 179	57 673 163
TOTAL		57 523 837		30 401 090		8 882 179	79 042 748

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 516			1 516
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	159 963	517		160 480
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 480	517		161 997
TOTAL		161 480	517		161 997

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres	34 410	8 430	34 410	8 430
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	34 410	8 430	34 410	8 430
TOTAL GENERAL		34 410	8 430	34 410	8 430
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 430	34 410	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	11 767 275		11 767 275
	Prêts (1) (2)	29 390 470		29 390 470
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 594 929	1 594 929	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	924 226	924 226	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 769 030	2 769 030	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 302	2 302	
	Groupe et associés (2)	20 680 031	20 680 031	
	Débiteurs divers	1 008 794	1 008 794	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		68 137 057	26 979 312	41 157 745
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		10 476 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		7 956 000		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	137 000	137 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	164 979	164 979		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	250 485	250 485		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	21 116 081	21 116 081		
	Autres dettes	33 036 128	33 036 128		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	24 705	24 705		
TOTAL DES DETTES		54 729 377	54 729 377		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 001 439			

Les autres dettes correspondent pour l'essentiel à des dettes vis-à-vis d'entreprises liées.

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	173 720	188 220		14 500
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	173 720	188 220		14 500
Production en cours				
Produits				
Travaux	15 602 833	8 800 589	6 802 244	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	15 602 833	8 800 589	6 802 244	
Production stockée (Total II + Total III)			6 802 244	14 500

Le stock de produits correspond au stock de parts de sociétés.

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		1 592 062
Autres créances clients		1 502 907
FACTURE A ETABLIR	1 502 907	
Autres créances		89 154
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 302	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	86 852	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		68 400
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		68 400
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE	68 400	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	1 050 000			147 570	1 197 570
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				13 347 430	13 347 430
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	105 000				105 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	66 949 907	3 246 632			70 196 539
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 246 632	(3 246 632)		4 451 830	4 451 830
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	71 351 539			17 946 830	89 298 369

Date de l'assemblée générale 23/10/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 71 351 539

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 71 351 539

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 17 946 830

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	778 050		778 050
Production vendue de travaux	2 096 014		2 096 014
Production vendue de services	1 223 974		1 223 974
TOTAL	4 098 038		4 098 038

Le chiffre d'affaires 2024 correspond à la vente de travaux pour 2 096 K€, à la facturation d'honoraires pour 1 219 K€, à la facturation de loyers pour 5 K€ et à la cession de parts sociales stockées pour 778 K€.

STH SEREG	SAS SALAMANDRE	Page : 18
-----------	----------------	-----------

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	5 630 217	1 208 576	4 421 641
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	40 252	10 063	30 189
RESULTAT COMPTABLE	5 670 469	1 218 639	4 451 830

(1) après retraitements fiscaux.

--

Transferts de charges

31/12/2024	
Refacturation charges d'entretien	23 007
Refacturations honoraires et divers	12 245
Refacturation autres charges relatives aux chantiers	75 125
TOTAL	110 377

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		35 000,00	30,0000	1 050 000,00
	Emises pendant l'exercice		4 919,00	30,0000	147 570,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		39 919,00	30,0000	1 197 570,00

Effectif moyen

		31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		1	

Filiales et participations



31/12/2024

31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SESAME (i)		10 000	801 642	100,00	10 000	10 000
STANLEY (s)		2 000	(175 661)	90,00	1 800	1 800
SNC DES SAULES (i)		15 245	277 288	90,00	13 720	13 720
STOCK (i)		2 000	458 574	80,00	1 600	1 600
NEPAL (s)		2 000	(422 397)	80,00	1 600	1 600
STENDHAL (i)		2 000	288 372	80,00	1 600	1 600
SCCV RUBIS (s)		100 000	100 000	80,00	80 000	80 000
2. Participations (10 à 50 %)						
SOLIDUM (i)		800	(12 686)	50,00	400	400
SYNERLAND (i)		1 500	543 387	48,00	720	720
SPIREE (i)		2 000	160 404	40,00	800	800
SPIM (i)		15 245	1 200 869	30,00	4 573	4 573
NOVA (i)		101 800	667 163	15,00	369 919	369 919
STONE (i)		100 000	17 458 712	10,99	10 990	10 990
SPHINX (i)		1 226 484	28 379 888	37,32	13 622 484	13 622 484
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SESAME (i)		3 600 000	2 744 905		(65 552)	
STANLEY (s)				941 555	(177 661)	
SNC DES SAULES (i)				25 000	262 043	
STOCK (i)		995 200	4 350 000	1 000 698	456 574	
NEPAL (s)				25 774	(424 397)	
STENDHAL (i)				1 080 764	286 372	
SCCV RUBIS (s)		26 870 470		5 483	(1 713 880)	
2. Participations (10 à 50 %)						
SOLIDUM (i)		270 400		231 577	100 114	
SYNERLAND (i)				870 683	541 887	
SPIREE (i)		257 920		501 388	158 404	
SPIM (i)				164 000	1 185 624	
NOVA (i)		218 313		924 362	565 363	
STONE (i)				12 608 500	6 600 601	
SPHINX (i)				5 704 400	6 065 934	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Les sociétés SERENITY et SILEX ont été acquises au cours de cet exercice.
Le montant de la valeur brute des titres Silex s'élève à 1 600 € et le montant de la valeur brute des titres Serenity s'élève à 1 600 € pour les titres comptabilisés en stock, ci-dessous pour les sociétés identifiées par un (s).
Les sociétés, dont les titres sont comptabilisés en stock, ont pour but de porter des immeubles qui sont susceptibles de faire l'objet d'une cession (immeuble ou société). Elles sont comptabilisées en stock car elles constituent l'activité de la société conformément à l'objet social.

Filiales et participations

3/4

31/12/2024

31/12/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
STEP ONE (s)		10 000	1 139 836	75,00	7 500	7 500
SCCV SYNTHESE (s)		100 000	(1 315 328)	75,00	75 000	75 000
SCOTT (i)		15 000	104 299	70,00	10 500	10 500
ROAD (i)		2 000	(327 453)	70,00	1 400	1 400
STERLING (i)		10 550	693 662	64,93	6 850	6 850
SAFE (s)		2 000	158 370	60,00	1 200	1 200
SAGANE (i)		2 000	166 932	60,00	1 200	1 200
2. Participations (10 à 50 %)						

Les sociétés SERENITY et SILEX ont été acquises au cours de cet exercice.
Le montant de la valeur brute des titres Silex s'élève à 1 600 € et le montant de la valeur brute des titres Serenity s'élève à 1 600 € pour les titres comptabilisés en stock, ci-dessous pour les sociétés identifiées par un (s).
Les sociétés, dont les titres sont comptabilisés en stock, ont pour but de porter des immeubles qui sont susceptibles de faire l'objet d'une cession (immeuble ou société). Elles sont comptabilisées en stock car elles constituent l'activité de la société conformément à l'objet social.

Les sociétés, dont les titres sont comptabilisés en stock, ont pour but de porter des immeubles qui sont susceptibles de faire l'objet d'une cession (immeuble ou société). Elles sont comptabilisées en stock car elles constituent l'activité de la société conformément à l'objet social.

Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions solidaires sur emprunts contractés par des sociétés de personnes	77 233 988	
Cautions solidaires sur emprunts contractés par des SAS et SARL	4 243 200	
Cautions - opérat lotisse privé		2 096 332
	81 477 188	2 096 332
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	81 477 188	2 096 332
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Précision sur le montant indiqué pour les cautions solidaires sur emprunts contractés par des sociétés de personnes : il s'agit du capital restant dû au 31/12/2024 pour chaque emprunt.