Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B

**ARROSAGE CONCEPT**
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 100 000 euros
Siège social : Parc d'activités de Bonneval, 14340 BONNEBOSQ
817 614 688 RCS LISIEUX

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**
**DU 13 JUIN 2025**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**
**de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 135 452,97 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 135 452,97 euros |
| A titre de dividende global<br>*Revenant aux associés selon répartition du capital au 31 décembre 2024*<br>Soit 9,03 euros par action | 45 150,00 euros |
| Le solde | 90 302,97 euros |

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 885 485 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à l'issue des décisions de l'Associée unique.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 45 150,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
90 000,00 euros, soit 18,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
90 000,00 euros, soit 18,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
100 000,00 euros, soit 20,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :
CE7E671A5B86468...

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Bilan ACTIF

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Recherche et développement | 13 375 | 13 375 | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 7 447 | 5 792 | 1 656 | 2 989 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 234 210 | 152 685 | 81 525 | 116 092 |
| Autres immobilisations corporelles | 257 455 | 150 278 | 107 177 | 82 983 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 20 075 | | 20 075 | 20 075 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 52 248 | | 52 248 | 38 848 |
| **TOTAL (I)** | **584 810** | **322 130** | **262 680** | **260 987** |
| ***Actif circulant*** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 812 199 | | 812 199 | 751 379 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 3 678 | | 3 678 | |
| Clients et comptes rattachés | 1 133 184 | 1 286 | 1 131 899 | 1 162 379 |
| Autres créances | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 2 933 | | 2 933 | 7 523 |
| . Personnel | 12 952 | | 12 952 | 8 754 |
| . Organismes sociaux | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 47 406 | | 47 406 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 14 842 | | 14 842 | 9 253 |
| . Autres | 9 862 | | 9 862 | 158 064 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 907 635 | | 907 635 | 348 440 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 555 | | 10 555 | 13 904 |
| **TOTAL (II)** | **2 955 246** | **1 286** | **2 953 960** | **2 459 696** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **3 540 056** | **323 415** | **3 216 640** | **2 720 684** |

Pour copie certifiée conforme
Signé par :
CE7E671A5B86468...

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 100 000) | 100 000 | 100 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 10 000 | 10 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 795 182 | 612 027 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 135 453 | 283 155 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| **TOTAL (I)** | **1 040 635** | **1 005 182** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL (II)** | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | |
| Provisions pour risques | 28 767 | 21 290 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL (III)** | **28 767** | **21 290** |
| ***Emprunts et dettes*** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| . Emprunts | 416 059 | 229 081 |
| . Découverts, concours bancaires | 1 326 | 1 199 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| . Divers | | |
| . Associés | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 9 090 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 747 819 | 533 349 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| . Personnel | 91 045 | 106 231 |
| . Organismes sociaux | 90 230 | 91 373 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | 21 011 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 267 662 | 224 727 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 10 730 | 8 169 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 7 523 | 6 715 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Produits constatés d'avance | 505 755 | 472 358 |
| **TOTAL (IV)** | **2 147 238** | **1 694 212** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **3 216 640** | **2 720 684** |

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | |
| Ventes de marchandises | 215 352 | | 215 352 | 121 133 | 77,78 |
| Production vendue biens | | | | 3 574 | -100 |
| Production vendue services | 5 375 877 | | 5 375 877 | 6 126 057 | -12,25 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **5 591 229** | | **5 591 229** | **6 250 764** | **-10,55** |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 88 879 | 70 110 | 26,77 |
| Autres produits | | | 13 | 6 | 116,67 |
| **Total des produits d'exploitation** | | | **5 680 121** | **6 320 879** | **-10,14** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 121 118 | 102 287 | 18,41 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 055 209 | 2 294 340 | -10,42 |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements | | | -60 819 | -126 229 | 51,82 |
| Autres achats et charges externes | | | 1 842 112 | 2 231 940 | -17,47 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 29 112 | 27 364 | 6,39 |
| Salaires et traitements | | | 994 594 | 952 732 | 4,39 |
| Charges sociales | | | 358 536 | 348 235 | 2,96 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 86 427 | 72 052 | 19,95 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 10 184 | -100 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 28 767 | 21 290 | 35,12 |
| Autres charges | | | 17 526 | 15 368 | 14,04 |
| **Total des charges d'exploitation** | | | **5 472 582** | **5 949 562** | **-8,02** |
| **RESULTAT EXPLOITATION** | | | **207 539** | **371 318** | **-44,11** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 3 435 | 1 982 | 73,31 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | |
| **Total des produits financiers** | | | **3 435** | **1 982** | **73,31** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 8 189 | 1 988 | 311,92 |
| Différences négatives de change | | | 47 | 550 | -91,45 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | |
| **Total des charges financières** | | | **8 237** | **2 538** | **224,55** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-4 802** | **-556** | **763,67** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT** | | | **202 737** | **370 762** | **-45,32** |

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | % |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 250 | 8 333 | -85,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| **Total des produits exceptionnels** | **1 250** | **8 333** | **-85,00** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 17 520 | 6 000 | 192,00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 521 | -100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **17 520** | **6 521** | **168,67** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-16 270** | **1 812** | **-997,90** |
| Participation des salariés | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 51 014 | 89 419 | -42,95 |
| **Total des Produits** | **5 684 806** | **6 331 195** | **-10,21** |
| **Total des charges** | **5 549 353** | **6 048 040** | **-8,25** |
| **RESULTAT NET** | **135 453** | **283 155** | **-52,16** |
| Dont Crédit-bail mobilier | 226 375 | 219 049 | 3,34 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | |

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# ARROSAGE CONCEPT

Annexes

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Annexes

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 216 640,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 135 452,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/04/2025 par les dirigeants.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

***Frais de recherche & développement = 13 375 E***

| Frais recherche & développement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Frais recherche & développement | 13 375 | 13 375 | | % |

***Actif immobilisé***

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 584 810 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 20 823 | | | 20 823 |
| Immobilisations corporelles | 418 641 | 74 720 | 1 696 | 491 665 |
| Immobilisations financières | 58 923 | 13 400 | | 72 323 |
| ***TOTAL*** | ***498 387*** | ***88 120*** | ***1 696*** | ***584 810*** |

Amortissements et provisions d'actif = 322 130 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 17 834 | 1 333 | | 19 167 |
| Immobilisations corporelles | 219 566 | 85 093 | 1 696 | 302 963 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL*** | ***237 399*** | ***86 427*** | ***1 696*** | ***322 130*** |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Frais recherche et developpement | 13 375 | 13 375 | 0 | 3 ans |
| Concessions et droits similaires | 7 448 | 5 792 | 1 656 | 3 ans |
| Matériel industriel | 234 210 | 152 685 | 81 525 | de 2 à 7 ans |
| Install. gene. agenc. amenag. div. | 27 890 | 22 080 | 5 810 | 5 ans |
| Matériel de transport | 193 636 | 103 801 | 89 835 | de 2 à 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 17 373 | 10 337 | 7 036 | de 2 à 3 ans |
| Mobilier | 18 556 | 14 060 | 4 496 | 5 ans |
| ***TOTAL*** | ***512 487*** | ***322 130*** | ***190 357*** | |

***Etat des créances = 1 283 982 E***

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 52 248 | | 52 248 |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 231 734 | 1 231 734 | |
| ***TOTAL*** | ***1 283 982*** | ***1 231 734*** | ***52 248*** |

***Provisions pour dépréciation = 1 286 E***

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 18 807 | | 17 521 | | 1 286 |
| Comptes financiers | | | | | |
| ***TOTAL*** | ***18 807*** | | ***17 521*** | | ***1 286*** |

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



***Produits à recevoir par postes du bilan = 261 644 E***

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 258 105 |
| Autres créances | 3 362 |
| Disponibilités | 178 |
| ***TOTAL*** | ***261 644*** |

***Charges constatées d'avance = 10 555 E***

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

***Capital social = 100 000 E***

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 5000 | 20,00 | 100 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| ***Titres en fin d'exercice*** | ***5000*** | ***20,00*** | ***100 000*** |

***Provisions = 28 767 E***

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & | 21 290 | 28 767 | 21 290 | | 28 767 |
| ***TOTAL*** | ***21 290*** | ***28 767*** | ***21 290*** | | ***28 767*** |

***Etat des dettes = 2 138 148 E***

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 417 384 | 154 955 | 262 429 | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 747 819 | 747 819 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 459 667 | 459 667 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 7 523 | 7 523 | | |
| Produits constatés d'avance | 505 755 | 505 755 | | |
| ***TOTAL*** | ***2 138 148*** | ***1 875 719*** | ***262 429*** | |

***Charges à payer par postes du bilan = 191 654 E***

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 1 850 |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 57 588 |
| Dettes fiscales & sociales | 132 215 |
| Autres dettes | |
| ***TOTAL*** | ***191 654*** |

***Produits constatés d'avance = 505 755 E***

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Annexes (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

***Ventilation du chiffre d'affaires = 5 591 229 E***

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 215 352 | 3,85 % |
| Production de travaux | 5 304 377 | 94,87 % |
| Prestations de services | 70 000 | 1,25 % |
| Produits des activités annexes | 1 500 | 0,03 % |
| ***TOTAL*** | ***5 591 229*** | ***100.00 %*** |

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Annexes (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

***Rémunération des dirigeants***

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

***Honoraires des Commissaires Aux Comptes***

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 4 515 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| ***TOTAL*** | ***4 515*** |

***Effectif moyen***

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|---|---|---|
| Cadres | 9 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | 2 | |
| Employés | 1 | |
| Ouvriers | 11 | |
| Apprentis sous contrat | 1 | |
| ***TOTAL*** | ***24*** | ***0*** |

***Engagements donnés = 484 824 E***

| Nature des engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals & cautions | |
| Crédit-bail mobilier | 484 824 |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |
| ***TOTAL*** | ***484 824*** |

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Annexes (suite)

***Autres informations complémentaires***

La société Arrosage concept n'a pas souscrit de contrat d'indemnité de départ à la retraite afin de couvrir ses engagements de fin de carrière.

L'évaluation de ces engagements à la date de clôture a été réalisé suivant les paramètres suivants :

- Taux de charges sociales : 40%
- Taxu d'actualisation : 3%
- Départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 2% constant
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de mortalité : Trv93

Le montant des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 26 792 euros

## INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

***Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours***

| Redevances payées | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| Cumuls des exercices antérieurs | | 293 734 | | 293 734 |
| Montants de l'exercice | | 226 375 | | 226 375 |
| ***Sous-total*** | | ***520 109*** | | ***520 109*** |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| A 1 an au plus | | 195 889 | | 195 889 |
| Entre 1 et 5 ans | | 245 736 | | 245 736 |
| A plus de 5 ans | | | | |
| ***Sous-total*** | | ***441 625*** | | ***441 625*** |

| Valeur résiduelle | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| A 1 an au plus | | 2 471 | | 2 471 |
| Entre 1 et 5 ans | | 6 385 | | 6 385 |
| A plus de 5 ans | | | | |
| ***Sous-total*** | | ***8 856*** | | ***8 856*** |

| Coût total du crédit-bail | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| ***TOTAL*** | | ***970 590*** | | ***970 590*** |

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Annexes (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

***Produits à recevoir = 261 644 E***

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Factures a etablir( 41810000000 ) | 258 105 |
| ***TOTAL*** | ***258 105*** |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|---|
| Produits à recevoir( 44870000000 ) | 424 |
| Intérêt sur cc à recevoir( 45580000000 ) | 2 938 |
| ***TOTAL*** | ***3 362*** |

| Produits à recevoir sur disponibilités | Montant |
|---|---|
| Intérêts à perçevoir( 51880000000 ) | 178 |
| ***TOTAL*** | ***178*** |

***Charges constatées d'avance = 10 555 E***

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges constatees d'avance( 48600000000 ) | 10 555 |
| ***TOTAL*** | ***10 555*** |

***Charges à payer = 191 654 E***

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus sur emprunt( 16884000000 ) | 1 850 |
| ***TOTAL*** | ***1 850*** |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - factures non parvenues( 40810000000 ) | 57 588 |
| ***TOTAL*** | ***57 588*** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| Dettes provision pour congé payés( 42820000000 ) | 85 893 |
| Autres charges à payer( 42860000000 ) | 5 032 |
| Charges sociales sur congés payés( 43820000000 ) | 33 512 |
| Taxe d'apprentissage( 43860010000 ) | 868 |
| Autres charges à payer( 44860000000 ) | 6 909 |
| ***TOTAL*** | ***132 215*** |

***Produits constatés d'avance = 505 755 E***

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits constatés d'avance( 48700000000 ) | 505 755 |
| ***TOTAL*** | ***505 755*** |

Docusign Envelope ID: 12A92097-50F8-4746-80CF-984538DE3C5B



# Annexes (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

***Tableau***

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales (plus de 50% du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| HYDRO SYSTEM | 30 000 | | 65 | 19 500 | 19 500 | 6 500 | | 1 153 930 | 34 068 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| *Participations (10 à 50 % du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| **B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a ) Françaises | | | | | | | | | | |
| b ) Etrangères | | | | | | | | | | |
| *Participations non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |

# SAS ARROSAGE CONCEPT

Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €

Siège social : Parc d'activités de Bonneval – 14 340 BONNEBOSQ

R.C.S : LISIEUX 817 614 688

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : PERICENTRE III - 26, avenue de Thiès, 14 076 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de CAEN

A l'Assemblée Générale de la société SAS ARROSAGE CONCEPT,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS ARROSAGE CONCEPT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour l'établissement des comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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. 441-4 du code de commerce.

## 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.823-10-1 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.

La date du présent rapport est celle de la fin des travaux de contrôle que nous avons mis en œuvre.

Fait à Caen, le 10 juin 2025

SOFICOM AUDIT
Commissaire aux comptes

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium avec une tablette de signature pour le compte de Franck DANET
Date : 10/06/2025 19:17:17

Franck DANET
Le Commissaire aux comptes

# Bilan ACTIF

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Recherche et développement | 13 375 | 13 375 | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 7 447 | 5 792 | 1 656 | 2 989 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 234 210 | 152 685 | 81 525 | 116 092 |
| Autres immobilisations corporelles | 257 455 | 150 278 | 107 177 | 82 983 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 20 075 | | 20 075 | 20 075 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 52 248 | | 52 248 | 38 848 |
| **TOTAL (I)** | **584 810** | **322 130** | **262 680** | **260 987** |
| ***Actif circulant*** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 812 199 | | 812 199 | 751 379 |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 3 678 | | 3 678 | |
| Clients et comptes rattachés | 1 133 184 | 1 286 | 1 131 899 | 1 162 379 |
| Autres créances | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 2 933 | | 2 933 | 7 523 |
| . Personnel | 12 952 | | 12 952 | 8 754 |
| . Organismes sociaux | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 47 406 | | 47 406 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 14 842 | | 14 842 | 9 253 |
| . Autres | 9 862 | | 9 862 | 158 064 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 907 635 | | 907 635 | 348 440 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 555 | | 10 555 | 13 904 |
| **TOTAL (II)** | **2 955 246** | **1 286** | **2 953 960** | **2 459 696** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **3 540 056** | **323 415** | **3 216 640** | **2 720 684** |

# Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 100 000) | 100 000 | 100 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 10 000 | 10 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 795 182 | 612 027 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 135 453 | 283 155 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | |
| **TOTAL (I)** | **1 040 635** | **1 005 182** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL (II)** | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | |
| Provisions pour risques | 28 767 | 21 290 |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL (III)** | **28 767** | **21 290** |
| ***Emprunts et dettes*** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| . Emprunts | 416 059 | 229 081 |
| . Découverts, concours bancaires | 1 326 | 1 199 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| . Divers | | |
| . Associés | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 9 090 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 747 819 | 533 349 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| . Personnel | 91 045 | 106 231 |
| . Organismes sociaux | 90 230 | 91 373 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | 21 011 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 267 662 | 224 727 |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 10 730 | 8 169 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 7 523 | 6 715 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Produits constatés d'avance | 505 755 | 472 358 |
| **TOTAL (IV)** | **2 147 238** | **1 694 212** |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **3 216 640** | **2 720 684** |

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | |
| Ventes de marchandises | 215 352 | | 215 352 | 121 133 | 77,78 |
| Production vendue biens | | | | 3 574 | -100 |
| Production vendue services | 5 375 877 | | 5 375 877 | 6 126 057 | -12,25 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **5 591 229** | | **5 591 229** | **6 250 764** | **-10,55** |
| Production stockée | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 88 879 | 70 110 | 26,77 |
| Autres produits | | | 13 | 6 | 116,67 |
| **Total des produits d'exploitation** | | | **5 680 121** | **6 320 879** | **-10,14** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 121 118 | 102 287 | 18,41 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 2 055 209 | 2 294 340 | -10,42 |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements | | | -60 819 | -126 229 | 51,82 |
| Autres achats et charges externes | | | 1 842 112 | 2 231 940 | -17,47 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 29 112 | 27 364 | 6,39 |
| Salaires et traitements | | | 994 594 | 952 732 | 4,39 |
| Charges sociales | | | 358 536 | 348 235 | 2,96 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 86 427 | 72 052 | 19,95 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 10 184 | -100 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 28 767 | 21 290 | 35,12 |
| Autres charges | | | 17 526 | 15 368 | 14,04 |
| **Total des charges d'exploitation** | | | **5 472 582** | **5 949 562** | **-8,02** |
| **RESULTAT EXPLOITATION** | | | **207 539** | **371 318** | **-44,11** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 3 435 | 1 982 | 73,31 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | |
| **Total des produits financiers** | | | **3 435** | **1 982** | **73,31** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 8 189 | 1 988 | 311,92 |
| Différences négatives de change | | | 47 | 550 | -91,45 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | |
| **Total des charges financières** | | | **8 237** | **2 538** | **224,55** |
| **RESULTAT FINANCIER** | | | **-4 802** | **-556** | **763,67** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT** | | | **202 737** | **370 762** | **-45,32** |

# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | % |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 1 250 | 8 333 | -85,00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| **Total des produits exceptionnels** | **1 250** | **8 333** | **-85,00** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 17 520 | 6 000 | 192,00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 521 | -100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| **Total des charges exceptionnelles** | **17 520** | **6 521** | **168,67** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **-16 270** | **1 812** | **-997,90** |
| Participation des salariés | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 51 014 | 89 419 | -42,95 |
| **Total des Produits** | **5 684 806** | **6 331 195** | **-10,21** |
| **Total des charges** | **5 549 353** | **6 048 040** | **-8,25** |
| **RESULTAT NET** | **135 453** | **283 155** | **-52,16** |
| Dont Crédit-bail mobilier | 226 375 | 219 049 | 3,34 |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | |

# ARROSAGE CONCEPT

Annexes

# Annexes

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 216 640,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 135 452,97 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/04/2025 par les dirigeants.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

# Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

***Frais de recherche & développement = 13 375 E***

| Frais recherche & développement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Frais recherche & développement | 13 375 | 13 375 | | % |

***Actif immobilisé***

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 584 810 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 20 823 | | | 20 823 |
| Immobilisations corporelles | 418 641 | 74 720 | 1 696 | 491 665 |
| Immobilisations financières | 58 923 | 13 400 | | 72 323 |
| ***TOTAL*** | ***498 387*** | ***88 120*** | ***1 696*** | ***584 810*** |

Amortissements et provisions d'actif = 322 130 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 17 834 | 1 333 | | 19 167 |
| Immobilisations corporelles | 219 566 | 85 093 | 1 696 | 302 963 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL*** | ***237 399*** | ***86 427*** | ***1 696*** | ***322 130*** |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Frais recherche et developpement | 13 375 | 13 375 | 0 | 3 ans |
| Concessions et droits similaires | 7 448 | 5 792 | 1 656 | 3 ans |
| Matériel industriel | 234 210 | 152 685 | 81 525 | de 2 à 7 ans |
| Install. gene. agenc. amenag. div. | 27 890 | 22 080 | 5 810 | 5 ans |
| Matériel de transport | 193 636 | 103 801 | 89 835 | de 2 à 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 17 373 | 10 337 | 7 036 | de 2 à 3 ans |
| Mobilier | 18 556 | 14 060 | 4 496 | 5 ans |
| ***TOTAL*** | ***512 487*** | ***322 130*** | ***190 357*** | |

***Etat des créances = 1 283 982 E***

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 52 248 | | 52 248 |
| Actif circulant & charges d'avance | 1 231 734 | 1 231 734 | |
| ***TOTAL*** | ***1 283 982*** | ***1 231 734*** | ***52 248*** |

***Provisions pour dépréciation = 1 286 E***

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 18 807 | | 17 521 | | 1 286 |
| Comptes financiers | | | | | |
| ***TOTAL*** | ***18 807*** | | ***17 521*** | | ***1 286*** |

***Produits à recevoir par postes du bilan = 261 644 E***

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | 258 105 |
| Autres créances | 3 362 |
| Disponibilités | 178 |
| ***TOTAL*** | ***261 644*** |

***Charges constatées d'avance = 10 555 E***

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

# Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

***Capital social = 100 000 E***

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 5000 | 20,00 | 100 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| ***Titres en fin d'exercice*** | ***5000*** | ***20,00*** | ***100 000*** |

***Provisions = 28 767 E***

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Utilisées | Non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & | 21 290 | 28 767 | 21 290 | | 28 767 |
| ***TOTAL*** | ***21 290*** | ***28 767*** | ***21 290*** | | ***28 767*** |

***Etat des dettes = 2 138 148 E***

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 417 384 | 154 955 | 262 429 | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 747 819 | 747 819 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 459 667 | 459 667 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 7 523 | 7 523 | | |
| Produits constatés d'avance | 505 755 | 505 755 | | |
| ***TOTAL*** | ***2 138 148*** | ***1 875 719*** | ***262 429*** | |

***Charges à payer par postes du bilan = 191 654 E***

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 1 850 |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 57 588 |
| Dettes fiscales & sociales | 132 215 |
| Autres dettes | |
| ***TOTAL*** | ***191 654*** |

***Produits constatés d'avance = 505 755 E***

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

# Annexes (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

***Ventilation du chiffre d'affaires = 5 591 229 E***

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 215 352 | 3,85 % |
| Production de travaux | 5 304 377 | 94,87 % |
| Prestations de services | 70 000 | 1,25 % |
| Produits des activités annexes | 1 500 | 0,03 % |
| ***TOTAL*** | ***5 591 229*** | ***100.00 %*** |

# Annexes (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

***Rémunération des dirigeants***

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

***Honoraires des Commissaires Aux Comptes***

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 4 515 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| ***TOTAL*** | ***4 515*** |

***Effectif moyen***

| Catégories de salariés | Salariés | En régie |
|---|---|---|
| Cadres | 9 | |
| Agents de maîtrise & techniciens | 2 | |
| Employés | 1 | |
| Ouvriers | 11 | |
| Apprentis sous contrat | 1 | |
| ***TOTAL*** | ***24*** | ***0*** |

***Engagements donnés = 484 824 E***

| Nature des engagements donnés | Montant |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals & cautions | |
| Crédit-bail mobilier | 484 824 |
| Crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements | |
| ***TOTAL*** | ***484 824*** |

# Annexes (suite)

***Autres informations complémentaires***

La société Arrosage concept n'a pas souscrit de contrat d'indemnité de départ à la retraite afin de couvrir ses engagements de fin de carrière.

L'évaluation de ces engagements à la date de clôture a été réalisé suivant les paramètres suivants :

- Taux de charges sociales : 40%
- Taxu d'actualisation : 3%
- Départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans
- Taux d'augmentation annuelle des salaires : 2% constant
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de mortalité : Trv93

Le montant des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite s'élève à 26 792 euros

## INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

***Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours***

| Redevances payées | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| Cumuls des exercices antérieurs | | 293 734 | | 293 734 |
| Montants de l'exercice | | 226 375 | | 226 375 |
| ***Sous-total*** | | ***520 109*** | | ***520 109*** |

| Redevances restant dues | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| A 1 an au plus | | 195 889 | | 195 889 |
| Entre 1 et 5 ans | | 245 736 | | 245 736 |
| A plus de 5 ans | | | | |
| ***Sous-total*** | | ***441 625*** | | ***441 625*** |

| Valeur résiduelle | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| A 1 an au plus | | 2 471 | | 2 471 |
| Entre 1 et 5 ans | | 6 385 | | 6 385 |
| A plus de 5 ans | | | | |
| ***Sous-total*** | | ***8 856*** | | ***8 856*** |

| Coût total du crédit-bail | Immobilier | Mat. & Outil. | Autres immob. | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| ***TOTAL*** | | ***970 590*** | | ***970 590*** |

# Annexes (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

***Produits à recevoir = 261 644 E***

| Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Factures a etablir( 41810000000 ) | 258 105 |
| ***TOTAL*** | ***258 105*** |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant |
|---|---|
| Produits à recevoir( 44870000000 ) | 424 |
| Intérêt sur cc à recevoir( 45580000000 ) | 2 938 |
| ***TOTAL*** | ***3 362*** |

| Produits à recevoir sur disponibilités | Montant |
|---|---|
| Intérêts à perçevoir( 51880000000 ) | 178 |
| ***TOTAL*** | ***178*** |

***Charges constatées d'avance = 10 555 E***

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges constatees d'avance( 48600000000 ) | 10 555 |
| ***TOTAL*** | ***10 555*** |

***Charges à payer = 191 654 E***

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|---|---|
| Intérêts courus sur emprunt( 16884000000 ) | 1 850 |
| ***TOTAL*** | ***1 850*** |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - factures non parvenues( 40810000000 ) | 57 588 |
| ***TOTAL*** | ***57 588*** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| Dettes provision pour congé payés( 42820000000 ) | 85 893 |
| Autres charges à payer( 42860000000 ) | 5 032 |
| Charges sociales sur congés payés( 43820000000 ) | 33 512 |
| Taxe d'apprentissage( 43860010000 ) | 868 |
| Autres charges à payer( 44860000000 ) | 6 909 |
| ***TOTAL*** | ***132 215*** |

***Produits constatés d'avance = 505 755 E***

| Produits constatés d'avance | Montant |
|---|---|
| Produits constatés d'avance( 48700000000 ) | 505 755 |
| ***TOTAL*** | ***505 755*** |

# Annexes (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

***Tableau***

| Filiales et participations | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances consenties par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales (plus de 50% du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| HYDRO SYSTEM | 30 000 | | 65 | 19 500 | 19 500 | 6 500 | | 1 153 930 | 34 068 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| *Participations (10 à 50 % du capital détenu)* | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| **B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations** | | | | | | | | | | |
| *- Filiales non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a ) Françaises | | | | | | | | | | |
| b ) Etrangères | | | | | | | | | | |
| *Participations non reprises en A:* | | | | | | | | | | |
| a) Françaises | | | | | | | | | | |
| b) Etrangères | | | | | | | | | | |