

États financiers consolidés

Groupe Les Constructeurs du Bois

31/12/2024



AGS

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Table des matières

États financiers	3
Compte de résultat consolidé.....	3
Bilan consolidé	4
Tableau de flux de trésorerie consolidé.....	5
Variations des capitaux propres.....	6
Méthodes et principes de consolidation	7
Principes généraux	7
Définition du périmètre de consolidation	7
Variation du périmètre de consolidation	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill).....	11
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	12
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	13
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers.....	14
Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers.....	14
Annexe 4. Stocks et en-cours	15
Annexe 5. Impôt différé.....	15
Annexe 6 Actif circulant	16
Annexe 7. Trésorerie nette	17
Annexe 8. Provisions	18
Annexe 9. Dettes financières	19
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	22
Notes annexes sur les postes du compte de résultat	23
Annexe 11. Chiffre d'affaires.....	23
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	23
Annexe 13. Achats consommés.....	24
Annexe 14. Charges de personnel.....	24
Annexe 15. Autres charges d'exploitation	25
Annexe 16. Impôts et taxes	26
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.....	26
Annexe 18. Produits financiers	27
Annexe 19. Charges financières	27
Annexe 20. Produits exceptionnels	27
Annexe 21. Charges exceptionnelles.....	28
Annexe 22. Charges d'impôts.....	29
La preuve d'impôts se décompose comme suit :.....	29
Autres Informations	30
Effectifs.....	30

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	2024	2023
Chiffre d'affaires	23 556 998	14 887 989
Autres produits d'exploitation	748 851	568 838
Achats consommés	(18 921 880)	(11 046 000)
Charges de personnel	(719 695)	(595 246)
Autres charges d'exploitation	(2 190 598)	(1 911 465)
Impôts et taxes	(25 985)	(44 323)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(96 704)	(89 031)
Opérations en commun		
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA	2 350 988	1 770 763
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition		
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	2 350 988	1 770 763
Charges et produits financiers	(1 170 835)	(334 303)
Charges et produits exceptionnels	5 487	(94 975)
Impôts sur les résultats	(277 661)	(331 327)
Résultat net des entreprises intégrées	907 979	1 010 157
Résultat net des activités abandonnées		
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence		
Résultat net de l'ensemble consolidé	907 979	1 010 157
Intérêts minoritaires	20 091	51 943
Résultat net (part du groupe)	887 888	958 214
Résultat net (Part du groupe)	887 888	958 214
Résultat par action	0.2220	0,2395

Bilan consolidé

Bilan actif consolidé	Valeurs brutes	Amortissements	Dépréciations	31/12/2024	31/12/2023
Immobilisations incorporelles	132 979	(29 952)		103 027	107 652
<i>Dont Ecarts d'acquisition</i>					
Immobilisations corporelles	2 268 809	(198 008)		2 070 801	314 015
Immobilisations financières	227 418			76 619	141 374
Titres mis en équivalence					
Actif immobilisé	2 629 206	(227 960)		2 250 447	563 041
Stocks et en-cours	10 733 005		(13 500)	10 719 505	10 133 580
Clients et comptes rattachés	9 820 376		(58 384)	9 761 992	4 795 356
Autres créances et comptes de régularisation	2 671 380			2 694 363	1 674 235
<i>Dont Impôts différés Actif</i>	4 663			4 663	1 743
Valeurs mobilières de placement	4 250			4 250	4 250
Disponibilités	7 109 510			7 109 510	3 685 625
Actif circulant	30 338 522		(71 884)	30 289 620	20 293 045
Total Actif	32 967 727	(227 960)	(71 884)	32 540 067	20 856 086
Bilan passif consolidé				31/12/2024	31/12/2023
Capital				1 028 571	40 000
Primes liées au capital				11 428	
Réserves et résultat consolidés				4 162 949	3 387 782
Capitaux propres (Part du groupe)				5 202 949	3 427 782
Intérêts minoritaires				35 002	71 051
Total des capitaux propres				5 237 949	3 498 833
Autres fonds propres				7 401	8 673
Ecart d'acquisition passif					
Provisions pour risques et charges				9 038	4 086
Provisions				9 038	4 086
Dettes financières				16 925 462	9 316 703
Fournisseurs et comptes rattachés				8 209 259	5 081 085
Autres dettes et comptes de régularisation				2 150 959	2 946 706
<i>Dont Impôts différés Passif</i>					
Dettes				27 285 680	17 344 494
Total Passif				32 540 068	20 856 086

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2024.12	2023.12
Résultat net total des entités consolidées	907 979	1 010 157
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	96 209	75 531
Variation de l'impôt différé	(2 920)	(312)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs		98 097
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	409 603	101 837
Marge brute d'autofinancement	1 410 871	1 285 311
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(4 544 738)	(5 376 544)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	(3 133 867)	(4 091 233)
Acquisitions d'immobilisations	(1 543 295)	(356 951)
Cessions d'immobilisations		18 390
Incidence des variations de périmètre	(64 086)	42 018
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(1 607 382)	(296 543)
Émissions d'emprunts	9 311 680	5 401 704
Remboursements d'emprunts	(3 147 286)	(548 698)
Dividendes versés des filiales	(54 949)	
Augmentations / réductions de capital	1 320 499	51 690
Variation nette des concours bancaires	8 161	1 703
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	7 438 104	4 906 400
Variation de change sur la trésorerie (IV)		
Variation de change sur autres postes du bilan		
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	2 696 856	518 623
Trésorerie : ouverture	2 742 675	2 223 797
Trésorerie : ouverture	2 742 675	2 223 797
Trésorerie : cor. à-nouv. / reclass./ Chg méthode/ Juste valeur		
Trésorerie : clôture	5 439 532	2 742 675

Variations des capitaux propres

Variation des capitaux propres consolidés	Capital	Primes liées au capital	Autres réserves et report à nouveau	Réserves de consolidation groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
Solde N-1	40 000		2 313 961	115 607	958 214	3 427 782	71 051
Entrées de périmètre							
Correction A-nouveaux							
Affectation du résultat N-1			936 159	22 055	(958 214)		
Distribution/ brut versé							(56 449)
Var. de capital en numéraire et souscrip JV & actualisation	988 571	11 428		5 346		1 005 346	113
Juste valeur par capitaux propres							
Cession OCI Non recyclable par PL							
Résultat					887 888	887 888	20 091
Autres augment, dimin, Reclass. chgt de méthode							
Ecart de conversion/effet de change							
Autres variations de périmètre				(118 068)		(118 068)	196
Sorties de périmètre							
Autres							
Solde N	1 028 571	11 428	3 250 120	24 940	887 888	5 202 947	35 002

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Faits marquants de l'exercice

Néant

Changements de méthodes

Néant

Présentation des comptes consolidés

Néant

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

L'exercice clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 décembre 2024, le périmètre comprenait 15 sociétés.

Libellé	% de contrôle	% d'intérêt	Méthode	% d'intégration
LES CONSTRUCTEURS DU BOIS	100,00	100,00	IG	100,00
C'SOLUTIONS	90,00	90,00	IG	100,00
LCB TECHNIQUE	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 1	99,00	99,00	IG	100,00
LCB IMMO	95,00	95,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 2	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 3	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 4	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 5	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 6	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 7	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 8	99,00	99,00	IG	100,00
SCCV ECOCITY 9	99,00	99,00	IG	100,00
PAYS'AGES	99,98	99,98	IG	100,00
CAP IMMO LCB	100,00	100,00	IG	100,00

Toutes sont intégrées globalement.

Les sociétés ISOLATION, GIE DES CHENES, IPE AIR 67, IPE AIR 25, LA COLLOC sont exclus du périmètre de consolidation.

Variation du périmètre de consolidation

Entrée de périmètre de la SCCV ECOCITY 9, PAYS'AGES et CAP IMMO LCB.

Méthode de conversion des comptes des sociétés intégrées en devises

Néant, l'ensemble des sociétés consolident en euros.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession.
- Dépréciation des actifs immobilisés : Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture. Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en comptes de régularisation.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Impôts différés

Le Groupe constate les impôts différés selon la méthode du report variable sur les différences entre valeurs comptables et fiscales des actifs et passifs du bilan. Les impôts différés, comptabilisés au taux d'impôt applicable à la date d'arrêt des comptes, sont ajustés pour tenir compte de l'incidence des changements de la législation fiscale française et des taux d'imposition en vigueur.

Des impôts différés actif sont constatés au titre des différences temporelles déductibles, des pertes fiscales et des reports déficitaires. Un actif d'impôt différé afférant à des reports déficitaires est constaté lorsqu'il est probable que l'entité fiscale concernée pourra les récupérer grâce à l'existence d'un bénéfice imposable attendu.

Les impôts différés sont inscrits à l'actif ou au passif en position nette par entité fiscale.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite et autres avantages accordés au personnel à long terme concernent essentiellement des salariés en activité. Les régimes mis en place pour couvrir ces avantages sont soit des régimes à cotisations définies, soit des régimes à prestations définies

- Régimes à cotisations définies : Le Groupe verse des cotisations assises sur les salaires à des organismes nationaux chargés des régimes de retraites et de prévoyance.
- Ces régimes donnent lieu à constitution de provisions et concernent essentiellement les indemnités de départ à la retraite.
- Ces indemnités ont fait l'objet d'une comptabilisation en provision pour risques et charges.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill)

Absence d'écart d'acquisition.

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	2024	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Variations de périmètre
Concessions, brevets et droits similaires, brevets, licences	40 112	40 112			
Fonds commercial	15 000	15 000			
Immobilisations incorporelles en cours	70 366	77 866	7 500		
Immobilisations incorporelles	125 479	132 979	7 500		
Terrains		16 000			16 000
Constructions		311 000			311 000
Installations techniques, matériel & outillage	29 706	29 706			
Autres immobilisations corporelles	379 094	395 437	16 843	(500)	
Immobilisations corporelles en cours		1 516 667	1 262 667		254 000
Immobilisations corporelles	408 800	2 268 809	1 279 510	(500)	581 000
Total	534 278	2 401 788	1 287 010	(500)	581 000
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>					
Crédit-Bail (Liasse)	224 503	224 503			
Immobilisations corporelles	224 503	224 503			

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2023	2024	Dotation	Reprise	Variations de périmètre
Amortissements concessions, brevets & droits similaires	(17 826)	(29 952)	(12 125)		
Amortissements des immobilisations incorporelles	(17 826)	(29 952)	(12 125)		
Amortissements des constructions		(37 825)	(13 233)		(24 592)
Amortissements install tech. matériel & outil.	(15 455)	(23 711)	(8 256)		
Amortissements des autres immobilisations corp.	(79 329)	(136 472)	(57 643)	500	
Amortissements des immobilisations corporelles	(94 784)	(198 008)	(79 132)	500	(24 592)
Amortissements sur actif immobilisé	(112 611)	(227 960)	(91 257)	500	(24 592)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	(18 572)	(52 685)			
Crédit-Bail (Liasse)	(18 572)	(52 685)	(34 113)		
<i>Immobilisations corporelles</i>	(18 572)	(52 685)			

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2023	2024	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	218 927	470 939	321 490		(68 488)	(990)
Vers. restant à effectuer sur titres de part. non libérés		(990)	(990)			
Dépôts et cautionnements versés	2 984	6 257	3 273			
Prêts, cautionnements et autres créances - courant	70 262	70 262				
Immobilisations financières	292 173	546 468	323 773		(68 488)	(990)
Titres mis en équivalence						
Actifs financiers	292 173	546 468	323 773		(68 488)	(990)

Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2023	2024
Dépréciations sur titres de participation	(150 799)	(150 799)
Dépréciations sur immobilisations financières	(150 799)	(150 799)
Dépréciations sur actif financier	(150 799)	(150 799)

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2024			2023		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	7 542 763	(13 500)	7 529 263	7 561 780	(13 500)	7 548 280
En-cours de biens	3 190 242		3 190 242	2 585 299		2 585 299
Stocks et en-cours	10 733 005	(13 500)	10 719 505	10 147 080	(13 500)	10 133 580

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2023	2024	Variation du bas de bilan
Valeur nette d'impôt différé	1 743	4 663	2 920
Fiscalité différée (retraitements)	1 743	4 663	2 920
Sous total	1 743	4 663	2 920
Valeur nette par catégorie	1 743	4 663	2 920

Annexe 6 Actif circulant

Libellé	2024			2023		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	9 820 376	(58 384)	9 761 992	4 853 740	(58 384)	4 795 356
Clients et comptes rattachés	9 820 376	(58 384)	9 761 992	4 853 740	(58 384)	4 795 356
Capital souscrit non appelé	2 000		2 000	1 000		1 000
Impôts différés - actif	4 663		4 663	1 743		1 743
Créances fiscales hors IS part < 1an	2 005 037		2 005 037	1 035 759		1 035 759
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	12 998		12 998			
Comptes courants part < 1an	188 683		188 683	174 844		174 844
Autres créances - part > 1an						
Autres créances part < 1an	134 956		134 956	147 786		147 786
Charges constatées d'avance part < 1 an	346 026		346 026	313 102		313 102
Autres créances et comptes de régularisation	2 671 380		2 671 380	1 674 235		1 674 235
Clients et autres créances	12 514 740	(58 384)	12 456 355	6 527 974	(58 384)	6 469 590

Les créances sont à -1an.

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2023	2024
Trésorerie active nette	3 685 625	7 109 510
Disponibilités	3 685 625	7 109 510
Concours bancaires (trésorerie passive)	942 950	1 669 978
Trésorerie à court terme	2 742 675	5 439 532
Placements à court terme	4 250	4 250
Trésorerie passive assimilée à une dette	4 167	12 328
Trésorerie à long terme	83	(8 078)
Trésorerie nette	2 742 758	5 431 453

Annexe 8. Provisions

Libellé	2023	2024	Dotation	Reprise
Provisions pour pensions et retraites - non courant	4 086	9 038	5 447	(494)
Provisions	4 086	9 038	5 447	(494)

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2023	2024	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	6 810 393	9 112 832	2 230 045	(225 907)	298 301	
Dépôts et cautionnements reçus	29 375	37 085	7 835	(125)		
Autres emprunts et dettes assimilées - courant	1 401 878	5 555 150	7 077 900	(2 920 528)		
Intérêts courus sur emprunts	127 939	538 089	410 875	(726)		
Concours bancaires (trésorerie passive)	942 950	1 669 978				727 028
Concours bancaires (dettes)	4 167	12 328				8 161
Dettes financières	9 316 703	16 925 462	9 722 555	(3 147 286)		735 190
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>208 817</i>	<i>181 432</i>				
Crédit-Bail (Liasse)	208 817	181 432				

Libellé	2024	< 1 an	1 ans<<5 ans	Au-delà	Valeur résiduelle
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	9 112 832	2 189 572	6 815 844	50 611	52 704
Dépôts et cautionnements reçus	37 085	37 085			
Autres emprunts et dettes assimilées - part < 1 an	5 555 150	266 250	5 293 000		
Intérêts courus sur emprunts	538 089	538 089			
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 669 978	1 669 978			
Concours bancaires (dettes)	12 328	12 028			
Dettes financières	16 925 462	4 713 002	12 108 844	50 611	52 704

ETAT DES DETTES FINANCIERES AU 31/12/2024

LCB	Type	Mode de remboursement		Montant	Taux (%)	Date de début :	Date de fin :	Capital / intérêts restant dû
	Financement Bancaire :							
	prêt	amortissable	PGE	900 000 €	0%	08/04/2020	15/04/2025	302 202 €
	prêt	amortissable	SG	500 000 €	0,95%	27/04/2021	24/04/2028	248 200 €
	prêt impact	amortissable	Palatine	1 000 000 €	4,00%	16/06/2023	16/06/2027	647 260 €
	prêt impact	amortissable	Banque Populaire	500 000 €	3,80%	05/11/2024	05/11/2028	484 929 €
	Financement R&D :							
	prêt innovation	amortissable	BPI	220 000 €	0%	23/06/2022	30/09/2029	200 211 €
	Financement Obligations							
	green bonds	amortissable	CSI	2 200 000 €	12%	13/03/2023	13/02/2025	266 250 €
	obligations	amortissable + différé	Lita.co	1 284 900 €	9%	01/11/2024	01/10/2028	1 284 900 €
	Financement de projet immo court terme :							
	crowdfunding	in fine	Look&Fin	800 000 €	8%	09/11/2024	23/10/2024	- €
	prêt Foncier	in fine	CA Eco'City Epinal	570 000 €	1,6%	05/11/2020	10/11/2024	- €
	crowdfunding	in fine	Homunity BAD	520 000 €	9%	01/07/2022	18/01/2025	520 000 €
CAP IMMO	crowdfunding	in fine	Homunity CAP IMMO 2	753 000 €	11,0%	30/09/2024	31/12/2025	753 000 €
LCB	crowdfunding	in fine	Homunity CAP IMMO	978 000 €	11,0%	30/09/2024	31/12/2025	978 000 €
CAP IMMO	crowdfunding	in fine	Homunity CAP IMMO	978 000 €	11,0%	30/09/2024	31/12/2025	978 000 €
LCB	crowdfunding	in fine	Homunity Villerupt prorogé	680 000 €	9%	14/04/2023	14/04/2026	680 000 €
LCB	crowdfunding	in fine	Homunity Faulx	720 000 €	10%	16/11/2023	16/02/2026	720 000 €
	TOTAL			11 625 900 €			TOTAL Restant	7 084 952 €
SCCV 1	Type							
	prêt Foncier	in fine	CRCA	1 380 000 €	4,94%	22/03/2023	10/03/2027	1 380 000 €
	TOTAL							
LCB Technique	Type							
	prêt	amortissable	LCL	600 000 €	3,85%	21/05/2024	21/05/2029	535 794 €
	TOTAL							
SCCV 5	Type							
	crowdfunding		M Capital	2 068 863 €	10,00%	15/07/2024	10/07/2025	2 068 863 €
	TOTAL							

SCCV 6		Type							
crowdfunding		M Capital	853 €	992	10,00%	15/07/2024	10/07/2025	992 853 €	
TOTAL									
SCCV 7		Type							
crowdfunding		M Capital	284 €	942	10,00%	15/07/2024	10/07/2025	942 284 €	
TOTAL									
PAYS'AGES		Type							
prêt	amortissable	LCL	000 €	327	1,79%	18/02/2022	10/02/2040	282 246 €	
prêt	amortissable	CRCA	€	1 200 000	3,99%	10/10/2024	10/10/2042	1 200 000 €	
TOTAL									
TOTAL dettes Groupe (initial) capital			19 136 900 €					Total dettes Groupe (restante) capital	14 486 992 €

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2023	2024
Dettes fournisseurs - courant	5 081 085	8 209 259
Dettes fournisseurs	5 081 085	8 209 259
Dettes sociales - courant	69 558	103 405
Dettes fiscales (hors IS) - courant	1 033 365	1 385 476
Etat - impôts sur les bénéfices - courant	177 411	(81)
Comptes courants groupe - courant	219 453	176 061
Dividendes à payer	999 999	
Autres dettes - courant	8 596	14 601
Produits constatés d'avance - courant	438 324	471 497
Autres dettes et comptes de régularisation	2 946 706	2 150 959
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	8 027 791	10 360 218

Ces dettes ont des échéances à moins d'un an.

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2024	2023
Ventes de marchandises	22 308	46 066
Production vendue de biens	22 723 863	11 220 818
Production vendue de services	694 742	3 588 791
Produits des activités annexes	116 085	32 315
Chiffre d'affaires	23 556 998	14 887 989

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2024	2023
Production stockée	604 943	484 829
Subventions d'exploitation	82 901	
Rep./Prov. engagements de retraite	494	
Rep./Dépr. sur actif circulant		27 000
Transferts de charges d'exploitation	57 781	55 541
Autres produits	2 732	1 468
Autres produits d'exploitation	748 851	568 838

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2024	2023
Achats de marchandises	(3 507 018)	(2 658 540)
Achats d'études et prestations de services	(954 677)	(296 454)
Achats non stockés de matières et fournitures	(132 934)	(103 002)
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(14 308 233)	(12 860 450)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	(19 017)	4 872 446
Achats consommés	(18 921 880)	(11 046 000)

Annexe 14. Charges de personnel

Libellé	2024	2023
Rémunérations du personnel	(558 240)	(459 533)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(157 910)	(133 997)
Autres charges de personnel	(3 545)	(1 716)
Charges de personnel	(719 695)	(595 246)

Annexe 15. Autres charges d'exploitation

Libellé	2024	2023
Sous-traitance	(629 805)	(586 664)
Redevances de crédit-bail et assimilées	1 431	(2 891)
Locations immobilières et charges locatives	(133 803)	(113 921)
Locations mobilières et charges locatives	(138 605)	(70 421)
Entretien et réparations	(128 274)	(109 896)
Primes d'assurances	(173 760)	(131 908)
Autres services extérieurs	(6 322)	(10 499)
Personnel détaché et intérimaire	(52 760)	(54 672)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(677 300)	(574 472)
Publicité, publications, relations publiques	(100 221)	(97 888)
Transport	(825)	(1 714)
Déplacements, missions et réceptions	(36 097)	(41 244)
Frais postaux et frais de télécommunications	(7 452)	(7 525)
Frais bancaires	(93 513)	(88 210)
Autres charges externes	(12 926)	(13 367)
Autres charges	(365)	(6 173)
Autres charges d'exploitation	(2 190 598)	(1 911 465)

Annexe 16. Impôts et taxes

Libellé	2024	2023
Impôts et taxes sur rémunérations	(11 406)	(10 719)
Autres impôts et taxes	(14 580)	(33 605)
Impôts et taxes	(25 985)	(44 323)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2024	2023
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(12 125)	(12 302)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(79 132)	(61 009)
Dot/Prov. engagements de retraite	(5 447)	(2 220)
Dotations pour dépr. des actifs circulants		(13 500)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(96 704)	(89 031)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2024	2023
Autres produits financiers		112 979
Produits financiers		112 979

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2024	2023
Charges d'intérêts	(1 170 835)	(447 282)
Charges financières	(1 170 835)	(447 282)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	15 844	
Produits excep. s/ exercices antérieurs	4 508	5 682
Produits de cession d'immo. corp.		18 390
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	1 272	1 272
Autres produits exceptionnels	7 140	
Produits exceptionnels	28 765	25 344

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(23 278)	(2 474)
VNC des immo. corp. cédées		(116 487)
Autres charges exceptionnelles		(1 359)
Charges exceptionnelles	(23 278)	(120 319)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2024	2023
Impôt sur les bénéfices	(280 581)	(331 639)
Impôts différés	2 920	312
Charges d'impôts	(277 661)	(331 327)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé		2024.12
Résultat des entreprises intégrées		907 979
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE		(277 661)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE		1 185 640
Taux d'impôt de l'entité consolidante		25,00%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	25,0000%	(296 410)
Effets des différences de base		(437 651)
Effets des différences de taux		8 264
Effets des dispositions fiscales particulières		448 135
Ecritures manuelles sur Impôt	ECRF	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE		(277 661)
CHARGE D'IMPOT REELLE		(277 661)
ECART		0
Taux effectif d'impôt		25,84%

Autres Informations

Effectifs

L'effectif moyen total est de : 14

.