

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Société par actions simplifiée au capital de 1.600.000 €

Siège social : 47 rue du Touya – 64260 ARUDY

350 164 638 RCS PAU

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président, l’Associée unique décide l’affectation suivante du report à nouveau de -288.970,20 euros et du résultat net comptable de l’exercice :

Origine

- Résultat de l’exercice : bénéfice de 898.151,31 €

Affectation

- Report à nouveau 288.970,20 €

ainsi ramené de -288.970,20 € à 0,00 €

- Autres réserves 609.181,11 €

Ainsi portées de 246.288,73 € à 855.469,84 €

Totaux 898.151,31 € 898.151,31 €

L’Associée unique, afin de se conformer aux dispositions de l’article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de l’absence de dividendes distribués au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par les décisions de l’associée unique du 21 mai 2025.

Copie certifiée conforme.



Bilan Actif

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO



RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	236 225	206 444	29 781	13 712
Fonds commercial	7 622	7 622		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	243 847	214 067	29 781	13 712
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	105 702	75 900	29 802	34 228
Constructions	7 461 340	4 482 094	2 979 246	3 292 940
Installations techniques, matériel et outillage industriel	12 053 802	9 431 371	2 622 430	2 407 252
Autres immobilisations corporelles	892 939	682 808	210 130	140 831
Immobilisations en cours	92 698		92 698	244 394
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	20 606 480	14 672 173	5 934 307	6 119 645
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	117 428		117 428	211 442
TOTAL immobilisations financières :	117 428		117 428	211 442
ACTIF IMMOBILISÉ	20 967 756	14 886 240	6 081 516	6 344 799
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	285 633	48 282	237 351	843 735
Stocks d'en-cours de production de biens	3 519 245	722 386	2 796 859	3 025 142
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	102 642		102 642	94 338
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	3 907 520	770 668	3 136 852	3 963 215
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	106 323		106 323	3 961
Créances clients et comptes rattachés	2 794 515		2 794 515	669 745
Autres créances	4 192 698		4 192 698	423 244
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 093 536		7 093 536	1 096 950
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 058 583		2 058 583	2 620 586
Charges constatées d'avance	18 875		18 875	46 467
TOTAL disponibilités et divers :	2 077 458		2 077 458	2 667 053
ACTIF CIRCULANT	13 078 513	770 668	12 307 845	7 727 218
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				7 867
TOTAL GÉNÉRAL	34 046 269	15 656 908	18 389 361	14 079 884

Bilan Passif

JEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	160 000	160 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	246 289	246 289
Report à nouveau	(288 970)	(288 970)
Résultat de l'exercice	898 151	(288 970)
TOTAL situation nette :	2 615 470	1 717 319
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 615 470	1 717 319
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 234 749	1 143 450
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 234 749	1 143 450
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	2 862 919	4 250 695
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 655 665	2 691 684
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	8 518 584	6 942 379
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	79 059	9 053
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 768 354	2 058 856
Dettes fiscales et sociales	1 714 623	1 631 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		354 597
Autres dettes	521 436	
TOTAL dettes diverses :	4 004 413	4 044 539
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	922 206	223 145
DETTES	13 524 262	11 219 116
Ecarts de conversion passif	14 881	
TOTAL GÉNÉRAL	18 389 361	14 079 884

Compte de Résultat (Première Partie)

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N)	Net (N-1)
			31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	115 470	276 363	391 833	38 499
Production vendue de biens	14 080 643	6 084 360	20 165 003	17 108 357
Production vendue de services	764 175	316 466	1 080 641	837 910
Chiffres d'affaires nets	14 960 288	6 677 189	21 637 476	17 984 766
Production stockée			167 063	902 104
Production immobilisée				490 371
Subventions d'exploitation				415 037
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			817 729	415 037
Autres produits			19 545	102 826
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 641 813	19 895 105
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			167 114	6 416
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 280 356	2 355 837
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			54 019	(189 585)
Autres achats et charges externes			7 506 387	8 251 010
TOTAL charges externes :			10 007 876	10 423 678
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			336 975	326 033
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 026 431	5 459 677
Charges sociales			2 079 583	2 324 668
TOTAL charges de personnel :			8 106 013	7 784 345
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 063 214	874 488
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			817 572	472 206
Dotations aux provisions pour risques et charges			191 948	32 112
TOTAL dotations d'exploitation :			2 072 734	1 378 806
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			15 229	127 982
CHARGES D'EXPLOITATION			20 538 826	20 040 844
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 102 987	(145 740)


**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

JEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 102 987	(145 740)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		28 093
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 867	
Différences positives de change	13 965	116 532
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21 832	144 625
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	158 698	159 589
Différences négatives de change	7 772	164 498
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	166 470	324 087
RÉSULTAT FINANCIER	(144 638)	(179 462)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 958 349	(325 202)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	83 925	50 325
Produits exceptionnels sur opérations en capital	497 860	4 082
Reprises sur provisions et transferts de charges		170 717
	581 786	225 124
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 417	119 839
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	553 685	20 632
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	971 000	
	1 543 102	140 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(961 316)	84 653
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	145 764	49 321
Impôts sur les bénéfices	(46 883)	(900)
TOTAL DES PRODUITS	23 245 431	20 264 854
TOTAL DES CHARGES	22 347 280	20 553 823
BÉNÉFICE OU PERTE	898 151	(288 970)

JAN 2025

Annexe aux comptes annuels



CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêt des états financiers 2024 par le Président, le 22 avril 2025, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 (PCG).

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

Les valeurs sont exprimées en Euro. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.3 Changement de méthodes comptables

Néant

1.4 Evénements postérieurs à la clôture

Néant



1.5 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont inclus dans les comptes consolidés établis par la SAS NEXTEAM au capital de 52 493 200 € dont le siège social est situé à Marmande, 34 avenue Condorcet, et dont le numéro d'inscription au RCS est 793 752 692.

2. Méthodes et règles d'évaluation

2.1 Immobilisations

2.1.1 Actifs immobilisés

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Durée d'amortissement :

DUREE D'AMORTISSEMENT	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles		
Concession, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 5 ans
Frais de développement informatique	Linéaire	10 ans
Immobilisations corporelles		
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 10 ans

2.1.2 Immobilisations financières

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

2.1.3 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation.

2.2 Sociétés liées

Les transactions entre les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché. Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclues avec une partie liée. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'information complémentaire visée à l'article R.123-198 11.

2.3 Créances

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

2.4 Subvention

Les subventions sont comptabilisées directement en compte de résultat.

2.5 Provision pour risques et charges

La société constitue une provision dès lors qu'il existe une obligation actuelle résultat d'un évènement passé, qu'une sortie de ressource est probable pour éteindre l'obligation et que le montant de cette obligation peut être estimé de façon fiable.

La société peut être amenée à constituer une provision en cas de perte en carnet de commandes lorsque les marges dégagées sur certains produits sont négatives.

2.6 Engagement de départ à la retraite

La méthode de calcul pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite repose sur les hypothèses suivantes (selon la Recommandation ANC 2013-02) :

- Convention collective de la Métallurgie
- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : Déterminé en fonction d'une date de premier emploi et de la durée de référence propre à chaque individu
- Taux d'actualisation : 3.41 %
- Taux d'évolution des salaires : 3 %
- Taux de turn-over moyen : 6% pour les cadres et 4.5% pour les non cadres
- Probabilité de survie estimée sur la base de mortalité INSEE_THF19.

2.7 Cash-pooling

Afin d'optimiser sa gestion de trésorerie, le groupe Nexteam a mis en place un système de centralisation de trésorerie appelé Cash Pooling.

La société Nexteam centralise quotidiennement sur un compte unique et par transferts physiques de capitaux, les soldes des comptes des filiales du groupe Nexteam.

Cet outil d'optimisation de la trésorerie permet d'une part, de gérer facilement les liquidités du groupe en les centralisant et d'autre part d'en retirer le bénéfice par la production d'un ticket d'agios unique après compensation des diverses opérations enregistrées.

Ce service s'appuie sur une convention qui précise les niveaux de hiérarchie des comptes (compte centralisateur ou compte pivot, comptes secondaires et liens de rattachements), la période et les modes de nivellement.

Au dernier jour de l'exercice, le solde du compte de cash-pooling est de : (1 768 484) euros.

2.8 Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du CUMP.

La valeur brute des stocks de matières premières et composants comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks d'en cours de production et de produits finis sont valorisés au coût de production incluant matière première, sous-traitance et toutes les charges directes et indirectes de production y compris l'amortissement des biens concourant à la production. Ils sont valorisés en fonction du stade d'avancement de chaque pièce.

Une dépréciation des stocks a été calculée à partir des données de consommation passé et future afin de tenir compte de l'écart entre la valorisation comptable et la valeur actuelle de certains produits à la clôture de l'exercice.

2.9 Opérations en devises

Ecarts de change sur créances et dettes en devise

Les gains et pertes de change réalisés sur encaissements de créances et décaissements de dettes commerciales sont enregistrés en résultat d'exploitation dans les comptes dédiés suivantes :

- Gains de change (autres produits d'exploitation) :	18 427€uros
- Perte de change (autres charges d'exploitation) :	14 838€uros

Les gains et pertes de change latents sont portés au bilan en "écart de conversion".
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

2.10 Trésorerie et valeur mobilière de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription hors frais accessoires. Une dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieures à la valeur d'achat.

2.11 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu au moment du transfert de propriété juridique.

3. Autres points

3.1 Société intégrée fiscalement

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale.

Le groupe comprend la société Nexteam et ses filiales : les sociétés Nexteam Marmande Machining, Nexteam Olemps Machining, Nexteam Launaguet Machining, Nexteam Escout Maching, Nexteam Services, Nexteam Marmande Spécial Processes, Nexteam Châtelleraut Machining, Nextesis, Nexteam Mérignac Machining, Nexteam Narcastet Machining, Nexteam Toulouse Foundry, Nexteam Arudy Foundry, Nexteam Sheet Métal, Nexteam Labège Sheet Métal et Industron.

La charge d'impôt comptabilisée dans chaque société est égale à celle qui aurait dû être supportée par celle-ci en l'absence d'intégration fiscale, l'économie d'impôt éventuelle résultant de l'intégration restant acquise à la tête du groupe fiscal.

Selon la convention d'intégration, la société-mère est la seule bénéficiaire de l'économie d'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles résultant de l'application du régime fiscal de groupe, et est la seule redevable de ces impôts. Les sociétés membres du groupe d'intégration sont toutefois tenues solidairement au paiement de ces impôts, dans la limite du montant qui serait dû par chacune d'entre elles si elles n'avaient pas opté pour le régime fiscal de groupe.

Chaque société membre du groupe d'intégration est tenue de verser à Nexteam, à titre de participation de l'IS dû par cette dernière, une somme égale à l'IS qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposée séparément.

3.2 Rémunération des dirigeants

Somme non communiquée, car cela équivaldrait à mentionner les rémunérations individuelles eu égard au faible nombre de membres dirigeants.

3.3 Avances aux dirigeants

Conformément à l'article R.123-197-8° du Code du Commerce, aucun crédit ou avance n'a été alloué aux membres des organes dirigeants de la société.

3.4 Crédit d'impôt recherche

La société a comptabilisé un produit au titre du CIR figurant dans le poste "Impôts sur les bénéficiaires" pour un montant de 47 k€

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	216 915		26 932
TOTAL immobilisations incorporelles :	216 915		26 932
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	105 702		
Constructions sur sol propre	4 388 947		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	3 023 814		48 579
Installations techniques et outillage industriel	11 217 744		837 663
Installations générales, agencements et divers	86 017		91 174
Matériel de transport	16 673		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	657 783		41 291
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	244 394		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 741 074		1 018 708
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	211 442		300
TOTAL immobilisations financières :	211 442		300
TOTAL GÉNÉRAL	20 169 431		1 045 940

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			243 847	
TOTAL immobilisations incorporelles :			243 847	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			105 702	
Constructions sur sol propre			4 388 947	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			3 072 392	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 606	12 053 802	
Inst. générales, agencements et divers			177 191	
Matériel de transport			16 673	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			699 075	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		151 696	92 698	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		153 302	20 606 480	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		94 314	117 428	
TOTAL immobilisations financières :		94 314	117 428	
TOTAL GÉNÉRAL		247 616	20 967 756	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	195 581	10 863		206 444
TOTAL immobilisations incorporelles :	195 581	10 863		206 444
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	71 474	4 426		75 900
Constructions sur sol propre	1 985 007	149 661		2 134 667
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 134 814	212 612		2 347 426
Installations techn. et outillage industriel	8 810 491	622 486	1 606	9 431 371
Inst. générales, agencements et divers	77 365	8 538		85 903
Matériel de transport	5 562	4 045		9 607
Mat. de bureau, informatique et mobil.	536 716	50 583		587 298
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 621 429	1 052 351	1 606	14 672 173
TOTAL GÉNÉRAL	13 817 010	1 063 214	1 606	14 878 617

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

Période du

01/01/24 au 31/12/24

JEXTEAM ARUDY FOUNDRY

STOCKS BRUTS	Au début de l'exercice	Variation	A la fin de l'exercice
Matières premières	893 337	(607 704)	285 633
En-cours de production	3 360 486	158 759	3 519 245
Produits finis	94 338	8 304	102 642
TOTAL	4 348 161	(440 641)	3 907 520

DEPRECIATIONS DES STOCKS	Au début de l'exercice	Variation	A la fin de l'exercice
Matières premières	(49 602)	1 320	(48 282)
En-cours de production	(335 344)	(387 042)	(722 386)
Produits finis			
TOTAL	(384 946)	(385 722)	(770 668)

STOCKS NETS	Au début de l'exercice	Variation	A la fin de l'exercice
Matières premières	843 735	(606 384)	237 351
En-cours de production	3 025 142	(228 283)	2 796 859
Produits finis	94 338	8 304	102 642
TOTAL	3 963 215	(826 363)	3 136 852

Provisions Inscrites au Bilan

JEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges		155 000		155 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	7 867		7 867	
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	1 135 583	951 566	7 400	2 079 749
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 143 450	1 106 566	15 267	2 234 749
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	384 946	993 531	607 809	770 668
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	384 946	993 531	607 809	770 668
TOTAL GÉNÉRAL	1 528 396	2 100 097	623 076	3 005 417

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	348 181
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	50 905
Autres créances	291 199
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	690 285

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/24 au 31/12/24

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	117 428		117 428
TOTAL de l'actif immobilisé :	117 428		117 428
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 794 515	2 794 515	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	919	919	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	233 004	233 004	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	3 616 069	3 616 069	
Débiteurs divers	449 029	449 029	
TOTAL de l'actif circulant :	7 093 536	7 093 536	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 875	18 875	
TOTAL GÉNÉRAL	7 229 839	7 112 411	117 428
Montants des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursement des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Compte tenu du programme de cession des créances commerciales en vigueur, le montant de l'engagement hors bilan qui résulte de cette cession de créances s'élève à 1 259 704 à la clôture de l'exercice contre 2 464 054 à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant du dépôt de garantie comptabilisé dans les autres immobilisations financières s'élève à 99 505

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 862 919	1 044 258	1 818 661	
Emprunts et dettes financières divers	331 903	331 903	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 768 354	1 768 354		
Personnel et comptes rattachés	941 229	941 229		
Sécurité sociale et autres organismes	471 786	471 786		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	102 624	102 624		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	81 704	81 704		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 323 761	5 323 761		
Autres dettes	717 774	717 774		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	922 206	922 206		
TOTAL GÉNÉRAL	13 524 262	11 705 600	1 818 662	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 085 065			
Emprunts et dettes contractés associés				

Charges à Payer

EXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	4 697
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 081 447
Dettes fiscales et sociales	1 050 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	521 436
TOTAL	2 657 854

Tableau de variation des capitaux propres

JEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 600 000			1 600 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	160 000			160 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	246 289			246 289
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		(288 970)		(288 970)
Résultat de l'exercice	(288 970)	898 151		609 181
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 717 319	609 181		2 326 500

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			72 711		72 711
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			7 271		7 271
- dotations de l'exercice			7 271		7 271
TOTAL			58 169		58 169

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs			16 008		16 008
- dotations de l'exercice					
TOTAL			16 008		16 008

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			16 008		16 008
- à plus d'un an et cinq ans au plus			32 016		32 016
- à plus de cinq ans					
TOTAL			48 024		48 024

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice			16 008		16 008
--------------------------------------	--	--	--------	--	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					16 008
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

Effectif Moyen

JEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20,25	
Non Cadres	150,75	
TOTAL	171	

Composition du Capital Social

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	164030	9,75
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	164030	9,75

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	635 439
Autres engagements donnés :	1 259 704
Créances cédées au factor	1 259 704

TOTAL	1 895 143
--------------	------------------

Engagements hors bilan liés à des opérations de couvertures en devises non dénouées (en USD)	
--	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Reprise provision perte de change	7 867	
Gains de change	13 965	

TOTAL	21 832	
--------------	---------------	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts sur emprunts	70 169	
Agios bancaires	528	
Intérêts cash pool	88 001	
perte de change	7 772	

TOTAL	166 470	
--------------	----------------	--

Détail des Transferts de Charges

JEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant
Assurance indemnité différée sinistre	32 559
Avantages en nature	8 686
Refacturation charges de personnel	79 668
Aides contrats apprentissage	6 333
Divers	75 273
TOTAL	202 519

GLOBAL EXPERTISE

*Société d'Expertise Comptable
Commissariat aux comptes
SAS au capital de 79 968 Euros
422 455 956 RCS PAU*

1 Allée Montesquieu 64140 BILLERE
☎ 05.59.72.39.39 - Fax 05.59.72.39.40



**commissaire
aux comptes**

S.A.S NEXTEAM ARUDY FOUNDRY
Société par actions simplifiée au capital de 1 600 000 Euros
47 rue du Touya
64260 ARUDY

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2024

CRCC

COMPAGNIE
REGIONALE DES
COMMISSAIRES AUX
COMPTES

GRANDE AQUITAINE



GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable
Commissariat aux comptes
SAS au capital de 79 968 Euros
422 455 956 RCS PAU

1 Allée Montesquieu 64140 BILLERE

☎ 05.59.72.39.39 - Fax 05.59.72.39.40

S.A.S. NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

SAS au capital de 1 600 000 Euros

47 rue du Touya

64260 ARUDY

350 14 638 RCS OLORON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Associée Unique de la société NEXTEAM ARUDY FOUNDRY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEXTEAM ARUDY FOUNDRY 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.



**commissaire
aux comptes**

Société inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires Aux Comptes de Grande Aquitaine

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 commissaires 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

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 à l'associé unique.

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

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.

Fait à Billère, le 29 avril 2025



Pour GLOBAL EXPERTISE
Benoît SOULAS
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLÈRE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	236 225	206 444	29 781	13 712
Fonds commercial	7 622	7 622		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	243 847	214 067	29 781	13 712
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	105 702	75 900	29 802	34 228
Constructions	7 461 340	4 482 094	2 979 246	3 292 940
Installations techniques, matériel et outillage industriel	12 053 802	9 431 371	2 622 430	2 407 252
Autres immobilisations corporelles	892 939	682 808	210 130	140 831
Immobilisations en cours	92 698		92 698	244 394
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	20 606 480	14 672 173	5 934 307	6 119 645
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	117 428		117 428	211 442
TOTAL immobilisations financières :	117 428		117 428	211 442
ACTIF IMMOBILISÉ	20 967 756	14 886 240	6 081 516	6 344 799
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	285 633	48 282	237 351	843 735
Stocks d'en-cours de production de biens	3 519 245	722 386	2 796 859	3 025 142
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	102 642		102 642	94 338
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	3 907 520	770 668	3 136 852	3 963 215
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	106 323		106 323	3 961
Créances clients et comptes rattachés	2 794 515		2 794 515	669 745
Autres créances	4 192 698		4 192 698	423 244
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	7 093 536		7 093 536	1 096 950
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 058 583		2 058 583	2 620 586
Charges constatées d'avance	18 875		18 875	46 467
TOTAL disponibilités et divers :	2 077 458		2 077 458	2 667 053
ACTIF CIRCULANT	13 078 513	770 668	12 307 845	7 727 218
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				7 867
TOTAL GÉNÉRAL	34 046 269	15 656 908	18 389 361	14 079 884

Bilan Passif

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Monteequieu - 64140 BILLÈRE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 986 RCS-PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 28/04/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	1 600 000	1 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	160 000	160 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	246 289	246 289
Report à nouveau	(288 970)	(288 970)
Résultat de l'exercice	898 151	(288 970)
TOTAL situation nette :	2 615 470	1 717 319
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 615 470	1 717 319
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 234 749	1 143 450
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 234 749	1 143 450
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 862 919	4 250 695
Emprunts et dettes financières divers	5 655 665	2 691 684
TOTAL dettes financières :	8 518 584	6 942 379
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	79 059	9 053
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 768 354	2 058 856
Dettes fiscales et sociales	1 714 623	1 631 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		354 597
Autres dettes	521 436	
TOTAL dettes diverses :	4 004 413	4 044 539
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	922 206	223 145
DETTES	13 524 262	11 219 116
Ecarts de conversion passif	14 881	
TOTAL GÉNÉRAL	18 389 361	14 079 884

Compte de Résultat (Première Partie)

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 966 RCS PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 28/04/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises	115 470	276 363	391 833	38 499
Production vendue de biens	14 080 643	6 084 360	20 165 003	17 108 357
Production vendue de services	764 175	316 466	1 080 641	837 910
Chiffres d'affaires nets	14 960 288	6 677 189	21 637 476	17 984 766
Production stockée			167 063	902 104
Production immobilisée				490 371
Subventions d'exploitation			817 729	415 037
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			19 545	102 826
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 641 813	19 895 105
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			167 114	6 416
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 280 356	2 355 837
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			54 019	(189 585)
Autres achats et charges externes			7 506 387	8 251 010
TOTAL charges externes :			10 007 876	10 423 678
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			336 975	326 033
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			6 026 431	5 459 677
Charges sociales			2 079 583	2 324 668
TOTAL charges de personnel :			8 106 013	7 784 345
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 063 214	874 488
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			817 572	472 206
Dotations aux provisions pour risques et charges			191 948	32 112
TOTAL dotations d'exploitation :			2 072 734	1 378 806
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			15 229	127 982
CHARGES D'EXPLOITATION			20 538 826	20 040 844
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			2 102 987	(145 740)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél: 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 102 987	(145 740)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		28 093
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 867	
Différences positives de change	13 965	116 532
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21 832	144 625
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	158 698	159 589
Différences négatives de change	7 772	164 498
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	166 470	324 087
RÉSULTAT FINANCIER	(144 638)	(179 462)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 958 349	(325 202)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	83 925	50 325
Produits exceptionnels sur opérations en capital	497 860	4 082
Reprises sur provisions et transferts de charges		170 717
	581 786	225 124
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 417	119 839
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	553 685	20 632
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	971 000	
	1 543 102	140 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(961 316)	84 653
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	145 764	49 321
Impôts sur les bénéfices	(46 883)	(900)
TOTAL DES PRODUITS	23 245 431	20 264 854
TOTAL DES CHARGES	22 347 280	20 553 823
BÉNÉFICE OU PERTE	898 151	(288 970)

Annexe aux comptes annuels

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des états financiers 2024 par le Président, le 22 avril 2025, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 du 5 juin 2014 (PCG).

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

Les valeurs sont exprimées en Euro. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilités est la méthode des coûts historiques.

1.3 Changement de méthodes comptables

Néant

1.4 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

1.5 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la société sont inclus dans les comptes consolidés établis par la SAS NEXTEAM au capital de 52 493 200 € dont le siège social est situé à Marmande, 34 avenue Condorcet, et dont le numéro d'inscription au RCS est 793 752 692.

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

2. Méthodes et règles d'évaluation**2.1 Immobilisations****2.1.1 Actifs immobilisés**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Durée d'amortissement :

DUREE D'AMORTISSEMENT	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles		
Concession, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 5 ans
Frais de développement informatique	Linéaire	10 ans
Immobilisations corporelles		
Constructions	Linéaire	5 à 20 ans
Agencements des constructions	Linéaire	3 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 10 ans

2.1.2 Immobilisations financières

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

2.1.3 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et le fonds commercial ne fait pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation.

2.2 Sociétés liées

Les transactions entre les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché. Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclues avec une partie liée. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'information complémentaire visée à l'article R.123-198 11.

2.3 Créances

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

2.4 Subvention

Les subventions sont comptabilisées directement en compte de résultat.

2.5 Provision pour risques et charges

La société constitue une provision dès lors qu'il existe une obligation actuelle résultat d'un événement passé, qu'une sortie de ressource est probable pour éteindre l'obligation et que le montant de cette obligation peut être estimé de façon fiable.

La société peut être amenée à constituer une provision en cas de perte en carnet de commandes lorsque les marges dégagées sur certains produits sont négatives.

2.6 Engagement de départ à la retraite

La méthode de calcul pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite repose sur les hypothèses suivantes (selon la Recommandation ANC 2013-02) :

- Convention collective de la Métallurgie
- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : Déterminé en fonction d'une date de premier emploi et de la durée de référence propre à chaque individu
- Taux d'actualisation : 3.41 %
- Taux d'évolution des salaires : 3 %
- Taux de turn-over moyen : 6% pour les cadres et 4.5% pour les non cadres
- Probabilité de survie estimée sur la base de mortalité INSEE_THF19.

2.7 Cash-pooling

Afin d'optimiser sa gestion de trésorerie, le groupe Nexteam a mis en place un système de centralisation de trésorerie appelé Cash Pooling.

La société Nexteam centralise quotidiennement sur un compte unique et par transferts physiques de capitaux, les soldes des comptes des filiales du groupe Nexteam.

Cet outil d'optimisation de la trésorerie permet d'une part, de gérer facilement les liquidités du groupe en les centralisant et d'autre part d'en retirer le bénéfice par la production d'un ticket d'agios unique après compensation des diverses opérations enregistrées.

Ce service s'appuie sur une convention qui précise les niveaux de hiérarchie des comptes (compte centralisateur ou compte pivot, comptes secondaires et liens de rattachements), la période et les modes de nivellement.

Au dernier jour de l'exercice, le solde du compte de cash-pooling est de : (1 768 484) euros.

2.8 Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du CUMP.

La valeur brute des stocks de matières premières et composants comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks d'en cours de production et de produits finis sont valorisés au coût de production incluant matière première, sous-traitance et toutes les charges directes et indirectes de production y compris l'amortissement des biens concourant à la production. Ils sont valorisés en fonction du stade d'avancement de chaque pièce.

Une dépréciation des stocks a été calculée à partir des données de consommation passé et future afin de tenir compte de l'écart entre la valorisation comptable et la valeur actuelle de certains produits à la clôture de l'exercice.

2.9 Opérations en devises

Ecarts de change sur créances et dettes en devise

Les gains et pertes de change réalisés sur encaissements de créances et décaissements de dettes commerciales sont enregistrés en résultat d'exploitation dans les comptes dédiés suivantes :

- Gains de change (autres produits d'exploitation) : 18 427 euros
- Perte de change (autres charges d'exploitation) : 14 838 euros

Les gains et pertes de change latents sont portés au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

2.10 Trésorerie et valeur mobilière de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription hors frais accessoires. Une dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieures à la valeur d'achat.

2.11 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu au moment du transfert de propriété juridique.

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

3. Autres points

3.1 Société intégrée fiscalement

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale.

Le groupe comprend la société Nexteam et ses filiales : les sociétés Nexteam Marmande Machining, Nexteam Olemps Machining, Nexteam Launaguet Machining, Nexteam Escout Maching, Nexteam Services, Nexteam Marmande Spécial Processes, Nexteam Châtelleraut Machining, Nextesis, Nexteam Mérignac Machining, Nexteam Narcastet Machining, Nexteam Toulouse Foundry, Nexteam Arudy Foundry, Nexteam Sheet Métal, Nexteam Labège Sheet Métal et Industrotron.

La charge d'impôt comptabilisée dans chaque société est égale à celle qui aurait dû être supportée par celle-ci en l'absence d'intégration fiscale, l'économie d'impôt éventuelle résultant de l'intégration restant acquise à la tête du groupe fiscal.

Selon la convention d'intégration, la société-mère est la seule bénéficiaire de l'économie d'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles résultant de l'application du régime fiscal de groupe, et est la seule redevable de ces impôts. Les sociétés membres du groupe d'intégration sont toutefois tenues solidairement au paiement de ces impôts, dans la limite du montant qui serait dû par chacune d'entre elles si elles n'avaient pas opté pour le régime fiscal de groupe.

Chaque société membre du groupe d'intégration est tenue de verser à Nexteam, à titre de participation de l'IS dû par cette dernière, une somme égale à l'IS qui aurait grevé son résultat si elle avait été imposée séparément.

3.2 Rémunération des dirigeants

Somme non communiquée, car cela équivaldrait à mentionner les rémunérations individuelles eu égard au faible nombre de membres dirigeants.

3.3 Avances aux dirigeants

Conformément à l'article R.123-197-8° du Code du Commerce, aucun crédit ou avance n'a été alloué aux membres des organes dirigeants de la société.

3.4 Crédit d'impôt recherche

La société a comptabilisé un produit au titre du CIR figurant dans le poste "Impôts sur les bénéficiaires" pour un montant de 47 k€

Immobilisations

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE
 Société d'Expertise Comptable
 Commissaire aux Comptes
 1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
 Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
 422 455 956 RCS PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24
 Edition du 28/04/25
 Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	216 915		26 932
TOTAL immobilisations incorporelles :	216 915		26 932
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	105 702		
Constructions sur sol propre	4 388 947		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	3 023 814		48 579
Installations techniques et outillage industriel	11 217 744		837 663
Installations générales, agencements et divers	86 017		91 174
Matériel de transport	16 673		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	657 783		41 291
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	244 394		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	19 741 074		1 018 708
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	211 442		300
TOTAL immobilisations financières :	211 442		300
TOTAL GÉNÉRAL	20 169 431		1 045 940

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			243 847	
TOTAL immobilisations incorporelles :			243 847	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			105 702	
Constructions sur sol propre			4 388 947	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			3 072 392	
Install. techn., matériel et out. industriels		1 606	12 053 802	
Inst. générales, agencements et divers			177 191	
Matériel de transport			16 673	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			699 075	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		151 696	92 698	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		153 302	20 606 480	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		94 314	117 428	
TOTAL immobilisations financières :		94 314	117 428	
TOTAL GÉNÉRAL		247 616	20 967 756	

422 455 956 RCS PAU
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	195 581	10 863		206 444
TOTAL immobilisations incorporelles :	195 581	10 863		206 444
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	71 474	4 426		75 900
Constructions sur sol propre	1 985 007	149 661		2 134 667
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 134 814	212 612		2 347 426
Installations techn. et outillage industriel	8 810 491	622 486	1 606	9 431 371
Inst. générales, agencements et divers	77 365	8 538		85 903
Matériel de transport	5 562	4 045		9 607
Mat. de bureau, informatique et mobil.	536 716	50 583		587 298
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	13 621 429	1 052 351	1 606	14 672 173
TOTAL GÉNÉRAL	13 817 010	1 063 214	1 606	14 878 617

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

STOCKS BRUTS	Au début de l'exercice	Variation	A la fin de l'exercice
Matières premières	893 337	(607 704)	285 633
En-cours de production	3 360 486	158 759	3 519 245
Produits finis	94 338	8 304	102 642
TOTAL	4 348 161	(440 641)	3 907 520

DEPRECIATIONS DES STOCKS	Au début de l'exercice	Variation	A la fin de l'exercice
Matières premières	(49 602)	1 320	(48 282)
En-cours de production	(335 344)	(387 042)	(722 386)
Produits finis			
TOTAL	(384 946)	(385 722)	(770 668)

STOCKS NETS	Au début de l'exercice	Variation	A la fin de l'exercice
Matières premières	843 735	(606 384)	237 351
En-cours de production	3 025 142	(228 283)	2 796 859
Produits finis	94 338	8 304	102 642
TOTAL	3 963 215	(826 363)	3 136 852

Provisions Inscrites au Bilan GLOBAL EXPERTISE

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

Période du 01/01/24 à 31/12/24

Edition du 28/04/25

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges		155 000		155 000
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	7 867		7 867	
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	1 135 583	951 566	7 400	2 079 749
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	1 143 450	1 106 566	15 267	2 234 749

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	384 946	993 531	607 809	770 668
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	384 946	993 531	607 809	770 668

TOTAL GÉNÉRAL	1 528 396	2 100 097	623 076	3 005 417
----------------------	------------------	------------------	----------------	------------------

Produits à Recevoir

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 28/04/25

Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	348 181
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	50 905
Autres créances	291 199
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	690 285

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du

01/01/24

à 31/12/24

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLÈRE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	117 428		117 428
TOTAL de l'actif immobilisé :	117 428		117 428
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 794 515	2 794 515	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	919	919	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	233 004	233 004	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	3 616 069	3 616 069	
Débiteurs divers	449 029	449 029	
TOTAL de l'actif circulant :	7 093 536	7 093 536	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	18 875	18 875	
TOTAL GÉNÉRAL	7 229 839	7 112 411	117 428
Montants des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursement des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Compte tenu du programme de cession des créances commerciales en vigueur, le montant de l'engagement hors bilan qui résulte de cette cession de créances s'élève à 1 259 704; à la clôture de l'exercice contre 2 464 054 à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant du dépôt de garantie comptabilisé dans les autres immobilisations financières s'élève à 99 505

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	2 862 919	1 044 258	1 818 661	
Emprunts et dettes financières divers	331 903	331 903	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 768 354	1 768 354		
Personnel et comptes rattachés	941 229	941 229		
Sécurité sociale et autres organismes	471 786	471 786		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	102 624	102 624		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	81 704	81 704		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	5 323 761	5 323 761		
Autres dettes	717 774	717 774		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	922 206	922 206		
TOTAL GÉNÉRAL	13 524 262	11 705 600	1 818 662	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 085 065			
Emprunts et dettes contractés associés				

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	4 697
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	1 081 447
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 050 275
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	521 436
TOTAL	2 657 854

Tableau de variation des capitaux propres

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE
 Société d'Expertise Comptable
 Commissaire aux Comptes
 1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
 Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
 422 455 956 RCS PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24
 Edition du 28/04/25
 Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	1 600 000			1 600 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	160 000			160 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	246 289			246 289
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		(288 970)		(288 970)
Résultat de l'exercice	(288 970)	898 151		609 181
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 717 319	609 181		2 326 500

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			72 711		72 711
Amortissements :					
- cumuls exercices antérieurs			7 271		7 271
- dotations de l'exercice			7 271		7 271
TOTAL			58 169		58 169

REDEVANCES PAYÉES :					
- cumuls exercices antérieurs					
- dotations de l'exercice			16 008		16 008
TOTAL			16 008		16 008

REDEV. RESTANT À PAYER :					
- à un an au plus			16 008		16 008
- à plus d'un an et cinq ans au plus			32 016		32 016
- à plus de cinq ans					
TOTAL			48 024		48 024

VALEUR RÉSIDUELLE					
- à un an au plus					
- à plus d'un an et cinq ans au plus					
- à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice			16 008		16 008
--------------------------------------	--	--	--------	--	--------

Rappel : Redevance de crédit bail					16 008
-----------------------------------	--	--	--	--	--------

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	20,25	
Non Cadres	150,75	
TOTAL	171	

Composition du Capital Social

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Edition du 28/04/25

Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	164030	9,75
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	164030	9,75

Engagements Financiers

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Période du

01/01/24

au 31/12/24

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	635 439
Autres engagements donnés :	1 259 704
Créances cédées au factor	1 259 704

TOTAL	1 895 143
--------------	------------------

Engagements hors bilan liés à des opérations de couvertures en devises non dénouées (en USD)	
--	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes
1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE
Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40
422 455 956 RCS PAU

Période du 01/01/24 au 31/12/24
Edition du 28/04/25
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
Reprise provision perte de change	7 867	
Gains de change	13 965	

TOTAL

21 832

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts sur emprunts	70 169	
Agios bancaires	528	
Intérêts cash pool	88 001	
perte de change	7 772	

TOTAL

166 470

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

Période du

01/01/24

au 31/12/24

Edition du

28/04/25

Devise d'édition

EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits sur exercices antérieurs	83 925	
Sunvention investissement	497 860	

TOTAL

581 786

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Amendes circulation	90	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	336	
Charges sur exercices antérieurs	17 991	
Autres charges exceptionnelles	553 685	
Provision environnement	971 000	

TOTAL

1 543 102

Détail des Transferts de Charges

NEXTEAM ARUDY FOUNDRY

GLOBAL EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable

Commissaire aux Comptes

1 Allée Montesquieu - 64140 BILLERE

Tél. 05 59 72 39 39 - Fax 05 59 72 39 40

422 455 956 RCS PAU

Période du

01/01/24

au 31/12/24

Edition du

28/04/25

Devise d'édition

EURO

NATURE	Montant
Assurance indemnité différée sinistre	32 559
Avantages en nature	8 686
Refacturation charges de personnel	79 668
Aides contrats apprentissage	6 333
Divers	75 273
TOTAL	202 519