

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LE MANS - 7202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/09/2024 - 7309 - 2007 B 00360 - 497 819 896 - EURAUDEX

EURAUDEX
Société à responsabilité limitée
au capital de 562 500 euros
Siège social : 7, rue Nicolas Appert
72200 LA FLECHE
497819896 RCS LE MANS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 AOUT 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 172 592 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Également, l'Assemblée générale décide de prélever, en conséquence d'une réduction du capital social, la somme de 18 750 euros sur le compte « Réserve légale » et de l'affecter en totalité au compte « Autres réserves ». Après affectation, la réserve légale sera de 56 250 euros, soit 10% du capital social.

Rappel des distributions antérieures de dividendes

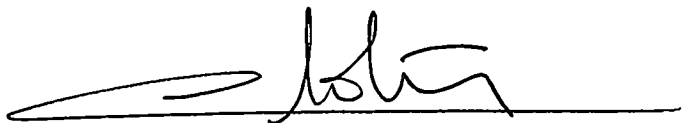
Conformément à la loi, l'Assemblée générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices clos le	Dividendes distribués		Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
	Dividendes unitaires	Total des dividendes distribués		
30 juin 2021	10 €	75 000 €	75 000 €	
30 juin 2022	10 €	75 000 €	75 000 €	-
30 juin 2023	10 €	75 000 €	75 000 €	-

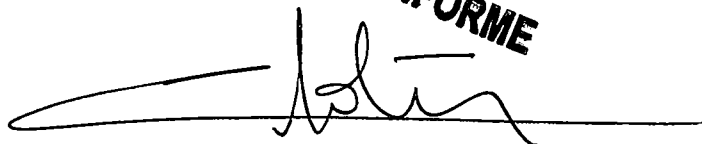
Vote de l'Assemblée générale ordinaire annuelle du 30 août 2024.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité, étant précisé que seul l'usufruitier a le droit de vote et a voté.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Cédric MORTIER



COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a series of loops and a final horizontal stroke.

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 216	1 216		97
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 139 333		2 139 333	2 139 333
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5		5	5
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				931
TOTAL (II)		2 140 555	1 216	2 139 338	2 140 366
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	256		256	453
	Autres créances	1 160 522		1 160 522	1 011 983
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	61 607		61 607	84 872
	DISPONIBILITES	522 825		522 825	790 979
	Charges constatées d'avance	279		279	1 143
	TOTAL (III)	1 745 488		1 745 488	1 889 430
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 886 043	1 216	3 884 827	4 029 796

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

931

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	562 500	750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	75 000	75 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 322 668	1 261 199
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	172 592	861 469
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 132 760	2 947 668
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	679 868	834 294
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 043 647	152 334
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480	480
	Dettes fiscales et sociales	25 905	92 854
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 167	2 167
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 752 067	1 082 128
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 884 827	4 029 796
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	172 592,49	861 468,96
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 228 778	402 744
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	244 189		244 189	244 788
	Montant net du chiffre d'affaires	244 189		244 189	244 788
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			244 190	244 788
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			10 194	12 426
	Impôts, taxes et versements assimilés			746	891
CHARGES D'EXPLOITATION	Salaires et traitements			181 314	198 591
	Charges sociales du personnel			3 085	2 939
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			97	405
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges			3	1
	Total des charges d'exploitation (2)			195 439	215 253
RESULTAT D'EXPLOITATION				48 751	29 535

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		48 751	29 535
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	233 400	455 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	62 606	113 333
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	779	7 978
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 972	
Total des produits financiers		302 757	576 311
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		779
	Intérêts et charges assimilées (4)	200 797	83 458
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 510
Total des charges financières		200 797	90 746
RESULTAT FINANCIER		101 959	485 565
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		150 710	515 100
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	931	997 032
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		931	997 032
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	931	583 631
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		931	583 631
RESULTAT EXCEPTIONNEL			413 401
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(21 882)	67 032
TOTAL DES PRODUITS		547 878	1 818 130
TOTAL DES CHARGES		375 285	956 661
RESULTAT DE L'EXERCICE		172 592	861 469

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DU 01/07/2023 AU 30/06/2024

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 884 827 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 547 878 euros** et un total **charges de 375 285 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 172 592 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Stocks et en cours

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 des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Compte tenu de son caractère non significatif, cette information n'est pas communiquée.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 216					1 216
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 216					1 216
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 139 333					2 139 333
	Autres titres immobilisés	5					5
	Prêts et autres immobilisations financières	931				931	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 140 269				931	2 139 338
TOTAL		2 141 486				931	2 140 555

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 120	97		1 216
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 120	97		1 216
TOTAL	1 120	97		1 216

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	779		779	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	779		779	
TOTAL GENERAL		779		779	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				779	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	256	256	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	21 882	21 882	
	Taxes sur la valeur ajoutée	80	80	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 138 560	1 138 560	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	279	279	
TOTAL DES CREANCES		1 161 057	1 161 057	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	679 868	156 579	338 218	185 071
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	480	480		
	Personnel et comptes rattachés	20 443	20 443		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 066	1 066		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 041	4 041		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	355	355		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 043 647	1 043 647		
	Autres dettes	2 167	2 167		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 752 067	1 228 778	338 218	185 071
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		154 340			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		854 015			

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		64 024
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INT. COURUS SUR EMPRUNTS	484	484
Emprunts et dettes financières divers INTERETS COURUS SUR COMPTES COURANTS	42 515	42 515
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FACTURES NON PARVENUES	480	480
Dettes fiscales et sociales CONGES PAYES REMUN. GERANT COTISATIONS TNS A PAYER CHARGES SUR CONGES PAYES	507 19 936 101	20 545

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		279	279
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			279

Capital social

30/06/2024		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	7 500,00	100,0000	750 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice	1 875,00	100,0000	187 500,00
	Du capital social fin d'exercice	5 625,00	100,0000	562 500,00

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2024
Emprunts	Nantissement de titres	Crédit Mutuel	1 300 000	182 509
		TOTAL	1 300 000	182 509

Filiales et participations

1

30/06/2024

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI CM INVEST	2 000	(137 830)	99,95	1 999	1 999
2. Participations (10 à 50 %)					
SC PM INVEST	2 000	(16 758)	50,00	1 000	1 000
SCI SOFIMMO	1 000	44 791	50,00	42 416	42 416
SAS SOFIROC Cabinet EXPERIA	112 000	1 107 106	50,00	880 918	880 918
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI CM INVEST	925 556		2 965	(139 830)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SC PM INVEST	108 102		2 945	(18 758)	
SCI SOFIMMO	104 903		85 198	43 791	
SAS SOFIROC Cabinet EXPERIA			3 129 745	771 036	233 400
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					