

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	694 812,00		694 812,00	580 385,16	114 427	19,72
Chiffres d'affaires Nets	694 812,00		694 812,00	580 385,16	114 427	19,72
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			8 802,94	26 975,02	- 18 172	-67,37
Autres produits			213,08	43,70	169	387,60
Total des produits d'exploitation			703 828,02	607 403,88	96 424	15,87
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats et charges externes			179 185,82	165 433,76	13 752	8,31
Impôts, taxes et versements assimilés			16 822,95	18 385,05	- 1 562	-8,50
Salaires et traitements			336 982,98	258 578,03	78 405	30,32
Charges sociales			94 459,33	70 667,54	23 792	33,67
Dotations aux amortissements sur immobilisations			42 897,62	44 790,50	- 1 893	-4,23
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			12,93	5,12	8	152,54
Total des charges d'exploitation			670 361,63	557 860,00	112 502	20,17
RESULTAT EXPLOITATION			33 466,39	49 543,88	- 16 077	-32,45
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations			207 000,00	180 000,00	27 000	15,00
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			19 831,19	2 928,65	16 903	577,14
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 913,69	8 914		N/S
Différences positives de change			299,57	300		N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			236 044,45	182 928,65	53 116	29,04
Dotations financières aux amortissements et provisions				2 080,66	- 2 081	-100
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change			32,55	33		N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			32,55	2 080,66	- 2 048	-98,44
RESULTAT FINANCIER			236 011,90	180 847,99	55 164	30,50
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			269 478,29	230 391,87	39 086	16,97

Certifié Conforme

JAA

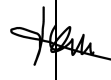
Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 000,00		30 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	30 000,00		30 000	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 000,00		30 000	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	25 010,00	17 248,00	7 762	45,00
Total des Produits	969 872,47	790 332,53	179 540	22,72
Total des charges	695 404,18	577 188,66	118 216	20,48
RESULTAT NET	274 468,29	213 143,87	61 324	28,77
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
<i>Actif immobilisé</i>	<i>Certifié Conforme</i> 				
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	205 810,00	120 055,83	85 754,17	126 916,17	- 41 162
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	73 327,35	16 080,09	57 247,26	907,13	56 340
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 412 010,00		1 412 010,00	1 412 010,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 691 147,35	136 135,92	1 555 011,43	1 539 833,30	15 178
<i>Actif circulant</i>					
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					
Clients et comptes rattachés	356 814,40		356 814,40	7 330,80	349 484
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 265,06		1 265,06	1 540,44	- 275
. Personnel	178,48		178,48	178,48	
. Organismes sociaux				843,96	- 844
. Etat, impôts sur les bénéfices				7 176,00	- 7 176
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 694,31		4 694,31	9 672,76	- 4 978
. Autres	47 999,75		47 999,75	48 685,70	- 686
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	199 778,74		199 778,74	190 865,05	8 914
Disponibilités	814 939,30		814 939,30	975 963,37	- 161 024
Charges constatées d'avance	7 864,17		7 864,17	46 408,62	- 38 544
TOTAL (II)	1 433 534,21		1 433 534,21	1 288 665,18	144 869
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 124 681,56	136 135,92	2 988 545,64	2 828 498,48	160 047

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 501 000,00)	1 501 000,00	1 501 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	55 513,62	44 856,43	10 657
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	680 598,33	680 598,33	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	274 468,29	213 143,87	61 324
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 511 580,24	2 439 598,63	71 982
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires		37,00	- 37
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	137 859,08	140 871,94	- 3 013
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 319,73	61 831,84	- 44 512
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	23 174,20	16 278,09	6 896
. Organismes sociaux	25 893,58	36 150,86	- 10 257
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 762,00		7 762
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	58 954,85	60 263,02	- 1 308
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	213,98	22 835,00	- 22 621
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	205 787,98	50 632,10	155 156
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	476 965,40	388 899,85	88 066
Écart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 988 545,64	2 828 498,48	160 047

FINANCIERE ATHENA
Société à Responsabilité Limitée à Associé Unique
Au Capital de 1 501 000 euros
Siège social : 1, rue Paul Mesplé à TOULOUSE (31 100)
R.C.S TOULOUSE 811 402 288

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUN 2024**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à la somme de 274 468,29 euros ainsi qu'il suit :

- A la dotation de la réserve légale, à hauteur de 5 % 13 724 euros
- A l'associé, à titre de dividendes.....120 000 euros
- Le solde, au compte « Autres Réserves » 140 744,29 euros

Ce dividende d'un montant unitaire arrondi de 7,99 euros sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'associé unique reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finance pour 2018, l'imposition de ces dividendes est laissée au choix des contribuables personnes physiques domiciliés en France. Ainsi, en l'absence d'option, les dividendes distribués auxdits contribuables feront l'objet d'un prélèvement forfaitaire unique de 30%, réalisé à la source, comprenant une imposition au titre de l'impôt sur le revenu au taux de 12,8% et une imposition au titre des prélèvements sociaux au taux de 17,2%. Dans le cadre de ce prélèvement forfaitaire obligatoire et plus précisément de l'imposition au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques ne pourront plus bénéficier de l'abattement de 40% mentionné à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts.

Toutefois, sur option expresse, les dividendes distribués aux contribuables personnes physiques domiciliés en France pourront être imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu et ouvriront droit, dans ce cas, à l'abattement de 40% mentionné à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts calculé sur la totalité de leur montant. Outre cette imposition à l'Impôt sur le revenu conformément aux dispositions de l'article L136-7 du Code de la sécurité sociale, les dividendes seront imposés au titre des prélèvements sociaux qui s'élèvent à 17,2% qui sont calculés sur la totalité des dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France et qui sont prélevés à la source. L'associé unique Générale prend acte qu'en cas d'option expresse pour l'imposition des dividendes au barème progressif de l'impôt sur le revenu conformément à l'article 117 quater du Code Général des impôts, sera prélevé lors du versement des dividendes, un acompte d'impôt sur le revenu calculé au taux de 12,8% dû au titre de l'année au cours de laquelle il est effectué. Pour le calcul dudit prélèvement obligatoire, les dividendes sont retenus pour leur montant brut.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, il est rappelé qu'il a été distribué à titre de dividendes :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Distribution globale de 65.000 euros éligible à la réfaction de 40% pour les personnes physiques

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Distribution globale de 75 000 euros éligible à la réfaction de 40% pour les personnes physiques

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Distribution globale de 202 487 euros éligible à la réfaction de 40% pour les personnes physiques

CERTIFIE CONFORME
LA GERANCE
Monsieur Fabien TAILLANDIER



Certifié Conforme
JAM

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 988 545,64 E et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 274 468,29 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

et 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	5 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	205 810		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	10 886		56 305
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 366		1 770
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	15 252		58 076
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 412 010		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 412 010		
TOTAL GENERAL	1 633 072		58 076

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			205 810	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			67 191	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			6 136	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			73 327	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 412 010	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 412 010	
TOTAL GENERAL			1 691 147	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	78 894	41 162		120 056
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	9 978	1 032		11 011
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 366	703		5 069
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 344	1 736		16 080
TOTAL GENERAL	93 238	42 898		136 136

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	41 162				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	1 032				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	703				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 736				
TOTAL GENERAL	42 898				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	8 914		8 914	
TOTAL Dépréciations	8 914		8 914	
TOTAL GENERAL	8 914		8 914	
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 914	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	356 814	356 814	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	178	178	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	4 694	4 694	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	30 000	30 000	
Débiteurs divers	19 265	19 265	
Charges constatées d'avance	7 864	7 864	
TOTAL GENERAL	418 816	418 816	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 320	17 320		
Personnel et comptes rattachés	23 174	23 174		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 894	25 894		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	7 762	7 762		
- T.V.A	58 955	58 955		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	214	214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	137 859	137 859		
Autres dettes	205 788	205 788		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	476 965	476 965		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	3 878			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	144 494
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 352)	352
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	144 847

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 379
Dettes fiscales et sociales	33 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 3 301)	3 301
TOTAL	47 030

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 864	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 864	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	15 010	100,00
Parts sociales émises pendant l'exercice		
Parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	15 010	100,00

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
AGORA VITA	200 000		90,00	1 350 000	1 350 000			12 058 881	143 882	207 000
ATEMO SOFTWARE	60 000		100,00	62 000	62 000			724 499	133 573	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										