

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHALON SUR SAONE - 7102 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 07/10/2024 - 5851 - 2013 B 00279 - 793 594 086 - BO-MOUNT
HOLDING

BO-MOUNT Holding

Société à responsabilité limitée au capital de 161 000 euros
Siège social : 12 rue du Four 71640 GIVRY
793 594 086 RCS CHALON SUR SAONE

Comptes annuels
Certifiés conformes

M. Sébastien BOMONT
Gérant

DocuSigned by:

1D130455A030496...

Exercice clos le 30/04/2024

EURL BO MOUNT HOLDING

Actif			Au 30/04/2024			Au 30/04/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	22 633	4 965	17 668	
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		22 633	4 965	17 668	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	4 254 962	1 750 000	2 504 962	4 254 962
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés		255 768		255 768	255 768	
Prêts		40 000		40 000	48 000	
Autres immobilisations financières						
TOTAL		4 550 730	1 750 000	2 800 730	4 558 730	
Total de l'actif immobilisé			4 573 364	1 754 965	2 818 398	4 558 730
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	57 115		57 115	
		Autres créances	570 224		570 224	567 125
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		627 339		627 339	567 125	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		267 788		267 788	386 246	
TOTAL		267 788		267 788	386 246	
Charges constatées d'avance			14 910		14 910	50 455
Total de l'actif circulant			910 038		910 038	1 003 827
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			5 483 402	1 754 965	3 728 437	5 562 558
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					8 000	8 000
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

EURL BO MOUNT HOLDING

Passif		Au 30/04/2024	Au 30/04/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 161 000)	161 000	161 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 100	16 100
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	5 193 157	5 178 634
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 740 125	14 523
	Situation nette avant répartition	3 630 132	5 370 257
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	3 749	2 702
Total		3 633 881	5 372 959
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	56 124	122 711
	Total	56 124	122 711
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		18 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 040	23 352
Produits constatés d'avance	Dettes fiscales et sociales	15 390	2 347
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		23 187
	Instruments de trésorerie		
	Total	38 430	48 887
Total des dettes et des produits constatés d'avance		94 555	189 598
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 728 437	5 562 558
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	94 555	171 598
(3) dont emprunts participatifs			

EURL BO MOUNT HOLDING

		France	Exportation	Du 01/05/2023 Au 30/04/2024 12 mois	Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	203 596		203 596	156 580
	Chiffre d'affaires net	203 596		203 596	156 580
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			2	1
	Total			203 598	156 581
	Marchandises				
	Achats				
	Variation de stocks				
Charges d'exploitation (2)	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			28 839	23 180
	Impôts, taxes et versements assimilés			139	139
	Salaires et traitements			147 030	121 659
	Charges sociales				
Charges d'exploitation (2)	Dotations				
	d'exploitation				
	• sur immobilisations			1 507	
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Amortissements				
	provisions				
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			2	
	Total			177 518	144 979
Résultat d'exploitation		A		26 079	11 601
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		-35 137	-11 541
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			9 007	7 284
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			15 000	15 000
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			24 007	22 284
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 750 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 662	3 155
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 751 662	3 155
Résultat financier		D		-1 727 655	19 129
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-1 736 713	19 189

EURL BO MOUNT HOLDING

		Du 01/05/2023 Au 30/04/2024 12 mois	Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		451
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 047
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 047	1 047
	Total	1 047	1 498
Résultat exceptionnel		F	-1 498
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	3 168
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-1 740 125	14 523
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

En ce qui concerne la société EUROSOL, une audience s'est tenue le 26 juillet 2024 auprès du tribunal de commerce de Chalon-sur-Saône afin d'évoquer la déclaration de cessation des paiements déposée préalablement. La prochaine audience se tiendra le 19 septembre 2024.

Concernant TPGeo, un plan de réorganisation des équipes et de retour à l'équilibre financier est en cours.

En conséquence, il a été procédé à la dépréciation des titres de participation BMG à hauteur de 1 750 K€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

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 ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

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.

BO-MOUNT Holding

Société à responsabilité limitée au capital de 161 000 euros
Siège social : 12 rue du Four 71640 GIVRY
793 594 086 RCS CHALON SUR SAONE

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2024 s'élevant à - 1 740 125,04 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice - 1 740 125,04 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui sera ainsi ramené de 5 193 157,57 euros à 3 453 032,53 euros.

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

Exercice clos le 30 avril 2023 :

Néant

Exercice clos le 30 avril 2022 :

Néant

Exercice clos le 30 avril 2021 :

250 000 euros, soit 1,55 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000 euros

*

*

*

Le présent document a été signé électroniquement par le gérant par le biais du prestataire de services DocuSign (www.docusign) conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

1D130455A030496...

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

BO-MOUNT HOLDING

Société A Responsabilité Limitée
au capital de 161 000 €
12 rue du Four
71640 GIVRY

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
Les bureaux d'Hadrien
4, rue Marguerite Yourcenar
21000 Dijon

Exercice clos le 30 avril 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Bo-Mount Holding

Exercice clos le 30 avril 2024

A l'associé unique de la société Bo-Mount Holding,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Bo-Mount Holding relatifs à l'exercice clos le 30 avril 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommée pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « 1.1 Evénements principaux » de l'annexe des comptes annuels.

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, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Règles et méthodes comptables

La note « 2.1.3.2 Provision dépréciation » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-57 du code de commerce.

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 de la gérance et 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 Gérant.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 821-57 du code de commerce, 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.

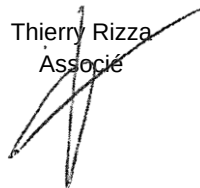
Dijon, le 16 septembre 2024

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International

Thierry Rizza
Associé



EURL BO MOUNT HOLDING

Actif			Au 30/04/2024			Au 30/04/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	22 633	4 965	17 668	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		22 633	4 965	17 668	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	4 254 962	1 750 000	2 504 962	4 254 962
Créances rattachées à des participations						
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés		255 768		255 768	255 768	
Prêts		40 000		40 000	48 000	
Autres immobilisations financières						
TOTAL		4 550 730	1 750 000	2 800 730	4 558 730	
Total de l'actif immobilisé			4 573 364	1 754 965	2 818 398	4 558 730
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	57 115		57 115	
		Autres créances	570 224		570 224	567 125
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		627 339		627 339	567 125	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		267 788		267 788	386 246	
TOTAL		267 788		267 788	386 246	
Charges constatées d'avance			14 910		14 910	50 455
Total de l'actif circulant			910 038		910 038	1 003 827
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			5 483 402	1 754 965	3 728 437	5 562 558
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					8 000	8 000
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

EURL BO MOUNT HOLDING

Passif		Au 30/04/2024	Au 30/04/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 161 000)	161 000	161 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 100	16 100
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	5 193 157	5 178 634
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 740 125	14 523
	Situation nette avant répartition	3 630 132	5 370 257
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	3 749	2 702
Total		3 633 881	5 372 959
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	56 124	122 711
	Total	56 124	122 711
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		18 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 040	23 352
Produits constatés d'avance	Dettes fiscales et sociales	15 390	2 347
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		23 187
	Instruments de trésorerie		
	Total	38 430	48 887
Total des dettes et des produits constatés d'avance		94 555	189 598
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 728 437	5 562 558
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	94 555	171 598
(3) dont emprunts participatifs			

EURL BO MOUNT HOLDING

		France	Exportation	Du 01/05/2023 Au 30/04/2024 12 mois	Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	203 596		203 596	156 580
	Chiffre d'affaires net	203 596		203 596	156 580
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			2	1
	Total			203 598	156 581
	Marchandises				
	Achats				
	Variation de stocks				
Charges d'exploitation (2)	Matières premières et autres approvisionnements				
	Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			28 839	23 180
	Impôts, taxes et versements assimilés			139	139
	Salaires et traitements			147 030	121 659
	Charges sociales				
Charges d'exploitation (2)	Dotations				
	d'exploitation				
	• sur immobilisations			1 507	
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Amortissements				
	provisions				
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			2	
	Total			177 518	144 979
Résultat d'exploitation		A		26 079	11 601
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		-35 137	-11 541
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			9 007	7 284
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			15 000	15 000
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			24 007	22 284
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 750 000	
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 662	3 155
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 751 662	3 155
Résultat financier		D		-1 727 655	19 129
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-1 736 713	19 189

EURL BO MOUNT HOLDING

		Du 01/05/2023 Au 30/04/2024 12 mois	Du 01/05/2022 Au 30/04/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		451
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 047
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 047	1 047
	Total	1 047	1 498
Résultat exceptionnel		F	-1 498
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	3 168
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-1 740 125	14 523
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

EURL Bo Mount Holding

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 30/04/2024

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1.	Événements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Informations relatives aux filiales et participations	7
2.1.5	Produits à recevoir	8
2.1.6	Charges constatées d'avance	8
2.2	Capitaux propres	8
2.2.1	Capital social	8
2.2.2	Variation des capitaux propres	8
2.2.3	Provisions réglementées	8
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.3.1	Charges à payer	11
2.4	Compte de résultat	11
2.4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	11
3	Autres Informations	11
3.1	Engagements financiers donnés	11

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

En ce qui concerne la société EUROSOL, une audience s'est tenue le 26 juillet 2024 auprès du tribunal de commerce de Chalon-sur-Saône afin d'évoquer la déclaration de cessation des paiements déposée préalablement. La prochaine audience se tiendra le 19 septembre 2024.

Concernant TPGeo, un plan de réorganisation des équipes et de retour à l'équilibre financier est en cours.

En conséquence, il a été procédé à la dépréciation des titres de participation BMG à hauteur de 1 750 K€.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

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 ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

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.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	15 333	-	15 333
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 459	3 842	-	7 301
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		3 459	19 175	-	22 634
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	4 254 962	-	-	4 254 962
	Autres titres immobilisés	255 769	-	-	255 769
	Prêts et autres immobilisations financières	48 000	-	8 000	40 000
TOTAL IV		4 558 731	-	8 000	4 550 731
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		4 562 189	19 175	8 000	4 573 365

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	1 456	-	1 456
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 459	51	-	3 510
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		3 459	1 507	-	4 966
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		3 459	1 507	-	4 966

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 ans

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

2.1.3.1 Amortissements

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Corporelles	3 459	1 507	-	-	-	4 966
TOTAL	3 459	1 507	-	-	-	4 966

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

2.1.3.2 Provision dépréciation

	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Titres de participation	-	-	1 750 000	-	-	1 750 000
TOTAL	-	-	1 750 000	-	-	1 750 000

Méthode de dépréciation des titres de participation et mali de fusion :

Les titres sont évalués à leur valeur d'utilité. Les éléments suivants sont pris en compte :

- Capitaux propres filiales,
- Rentabilité,
- Motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine,
- Éléments prévisionnels (perspectives de rentabilité, de réalisation, conjoncture économique).

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SNC 5 th Summit	5 000	99.80 %	4 990		39 597	N/A
	N/A	N/A		4 990	-35 208	N/A
	Observation : Pas de dépréciation des titres compte-tenu de la valeur de l'immobilier					
SCI EUROSOL	1 000	95 %	950		108 509	N/A
	-30 403	N/A		950	43 305	N/A
	Observation : Pas de dépréciation des titres compte-tenu de la valeur de l'immobilier					
SARL Immobilière des Platanes	2 000	100 %	109 934		135 600	N/A
	129 118	N/A		109 934	21 468	N/A
	Observation : Pas de dépréciation des titres compte-tenu de la valeur de l'immobilier					
Bo Mount Group	5 345 088	77,18 %	4 125 088			N/A
	-269 077	N/A		2 375 088	-1 973 732	N/A
	Observation : Dépréciation des titres à hauteur de 1 750 K € au 30/04/2024.					

Bo Mount Holding a conclu avec Bo Mount Group un contrat d'émission d'obligations simples pour un montant de 250 000 € rémunéré au taux de 6% par an prenant effet à compter du 11 juin 2021, qui viendra à échéance le 11 juin 2028.

SAS ManCo TPGéo	5 000	60 %	14 000	N/A	N/A
	193 566	N/A	14 000	-2 639	N/A
	Observation : Pas de dépréciation des titres suite impairement test basé sur un multiple d'EBITDA				

2.1.5 Produits à recevoir

Libellés	Montant
Clients Factures à établir	57 115
Associés - intérêts des comptes courants	9 007
TOTAL	66 122

2.1.6 Charges constatées d'avance

- Cotisations URSSAF RSI : 14 910 €

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Le capital social est composé de 161 000 parts sociales de 1 € de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	161 000	-	-	161 000
Réserves, primes et écarts	16 100	-	-	16 100
Report à nouveau	5 178 634	14 524	-	5 193 158
Résultat	14 524	-	1 754 649	-1 740 125
Provisions réglementées	2 702	1 047	-	3 749
TOTAL	5 372 960	15 571	1 754 649	3 633 882

2.2.3 Provisions réglementées

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires	2 702	1 047	-	3 749
TOTAL	2 702	1 047	-	3 749

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	57 115	57 115	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	40 000	8 000	32 000
	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*			
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	1 841	1 841
		Taxe sur la valeur ajoutée	3 993	3 993
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	564 391	564 391	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	-	-	-
Charges constatées d'avance		14 910	14 910	-
TOTAL		682 250	650 250	32 000

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	8 000

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		23 041	23 041	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 255	3 255	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	12 119	12 119	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	16	16	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		56 125	56 125	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		94 555	94 555	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique à la clôture	7 783

2.3.1 Charges à payer

Libellés	Montant
Associés - intérêts des comptes courants	1 662
Factures à recevoir	6 116
Organismes sociaux charges à payer	3 255
Autres charges à payer	16
TOTAL	11 049

2.4 Compte de résultat

2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens	203 596	-	203 596
- Services			
Chiffre d'affaires net	203 596	-	203 596

3 Autres Informations

3.1 Engagements financiers donnés

- Caution solidaire de l'EURL BO MOUNT HOLDING au bénéfice de la SC 5TH Summit à hauteur de 700 000 € (solde de l'emprunt au 30/04/2024 : 153 895 €).
- Caution solidaire de l'EURL BO MOUNT HOLDING au bénéfice de la SC 5TH Summit à hauteur de 420 000 € (solde de l'emprunt au 30/04/2024 : 830 705 €).