

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NICE - 0605 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 19/12/2024 - 23949 - 2023 B 00035 - 902 478 692 - A-SET CAPITAL

SAS A-SET CAPITAL

Numéro SIRET : 90247869200020

470 Promenade des Anglais
Air Promenade
06000 NICE

COMPTES ANNUELS

du 01/07/2023 au 30/06/2024

Certifié conforme



Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexe	6
PREAMBULE	6
REGLES ET METHODES COMPTABLES	6
ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	6
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	8
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	9
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	9
AUTRES INFORMATIONS	9
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	10
COMPTE RENDU DES TRAVAUX	11
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	12
Bilan détaillé	13
ACTIF	13
<i>Actif immobilisé</i>	<i>13</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>13</i>
PASSIF	14
<i>Capitaux Propres</i>	<i>14</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>14</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>14</i>
Compte de résultat détaillé	15
Liasse fiscale	16

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise A-SET CAPITAL pour l'exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	13 308 848,07 Euros
chiffre d'affaires	22 216,75 Euros
résultat net comptable	-163 719,60 Euros

Fait à MAUGUIO
Le 16/10/2024

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet ACCESSIBLE EXPERTISE ET AUDIT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	8 333		8 333		8 333
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	12 620		12 620		12 620
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	9 536 271		9 536 271	6 389 597	3 146 674
Créances rattachées à des participations	3 003 307		3 003 307		3 003 307
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 800		7 800		7 800
TOTAL (I)	12 568 331		12 568 331	6 389 597	6 178 734
Actif circulant					
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	128 281		128 281	25 021	103 260
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 482		24 482	4 542	19 940
. Autres	307 124		307 124	69 275	237 849
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	254 380		254 380	5 678	248 702
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	26 250		26 250		26 250
TOTAL (II)	740 517		740 517	104 515	636 002
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 308 848		13 308 848	6 494 112	6 814 736

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 6 383 600)	6 383 600	6 383 600	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	172		172
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 569	20	1 549
Résultat de l'exercice	-163 720	1 720	- 165 440
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 221 621	6 385 341	- 163 720
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	2 591 146		2 591 146
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	12 022		12 022
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	127 004	86 004	41 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 657	18 205	23 452
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux	3 814		3 814
. Etat, impôts sur les bénéfices		303	- 303
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 513	4 170	11 343
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	90	90	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 295 981		4 295 981
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 087 227	108 772	6 978 455
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 308 848	6 494 112	6 814 736

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	22 217		22 217	14 851	7 366
Chiffres d'affaires Nets	22 217		22 217	14 851	7 366
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits				4	- 4
Total des produits d'exploitation (I)			22 217	14 854	7 363
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 approv.)					
Autres achats et charges externes			148 355	18 476	129 879
Impôts, taxes et versements assimilés			179	215	- 36
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			0		
Total des charges d'exploitation (II)			148 534	18 691	129 843
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-126 317	-3 837	- 122 480
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			53 743	5 860	47 883
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			53 743	5 860	47 883
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			91 146		91 146
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			91 146	91 146	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-37 402	5 860	- 43 262
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-163 720	2 023	- 165 743

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		303	- 303	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	75 960	20 714	55 246	266,71
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	239 680	18 994	220 686	N/S
RESULTAT NET	-163 720	1 720	- 165 440	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 308 848,07 E.

Le résultat net comptable est une perte de 163 719,60 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/10/2024 par le Président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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.

Participations 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence posés.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Acquisition d'actions et rachat de compte courant associé SEVEN OCCITANIE

En date du 09 février 2024, JIMLA HOLDING – nouvellement A-SET CAPITAL – a réalisé l'acquisition de :

- 853 actions SAS SEVEN OCCITANIE, soit 46,66% du capital de la société pour une valeur de 2.697.674 €
- De créances en compte courant d'associé dans SEVEN OCCITANIE pour un montant global de 3 003 307 €

Ces opérations ont été réalisées via des financements par emprunt obligataire à hauteur de 2.500.000 € et un crédit-vendeur pour 4.295.981 €.

Transmission Universelle de Patrimoine SEVEN SEEN

A-SET CAPITAL a procédé le 22/04/2024 à une opération de transmission universelle de patrimoine avec sa filiale à 100% SEVEN SEEN, constatée de façon définitive à l'issue du délai d'opposition des tiers en mai 2024.

Cette opération s'est traduite par la reprise du patrimoine net de la filiale et la comptabilisation au résultat financier d'un boni de TUP de 48 369 € (produit financier).

Autres prises de participation

A-SET CAPITAL a également pris 2 participations à 100% au capital de sociétés nouvelles sur le premier semestre 2024 :

- BANGK : services financiers
- DOM : activités bien-être.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 12 568 331 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		8 333		8 333
Immobilisations corporelles		12 620		12 620
Immobilisations financières	6 389 597	6 158 781	1 000	12 547 378
TOTAL	6 389 597	6 179 734	1 000	12 568 331

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	8 333	0	8 333	Non mis en service
Instal./agenc.divers	12 620	0	12 620	Non mis en service
TOTAL	20 953		20 953	

Etat des créances = 3 497 244 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	3 011 107		3 011 107
Actif circulant & charges d'avance	486 137	486 137	
TOTAL	3 497 244	486 137	3 011 107

Produits à recevoir par postes du bilan = 56 736 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	51 681
Autres créances	5 056
Disponibilités	
TOTAL	56 736

Charges constatées d'avance = 26 250 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 6 383 600 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	63 836	100,00	6 383 600
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	63 836	100,00	6 383 600

Etat des dettes = 7 087 227 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 603 168	103 168	2 500 000	
Dettes financières diverses	127 004	127 004		
Fournisseurs	41 657	41 657		
Dettes fiscales & sociales	19 417	19 417		
Dettes sur immobilisations (1)	4 295 981		2 893 508	1 402 473
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 087 227	291 246	5 393 508	1 402 473

(1) Dette crédit-vendeur sur acquisition de titres / compte courant actif SEVEN OCCITANIE

Charges à payer par postes du bilan = 99 250 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	91 146
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 200
Dettes fiscales & sociales	3 904
Autres dettes	
TOTAL	99 250

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 22 217 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	6 000	27,01 %
Produits des activités annexes	16 217	72,99 %
TOTAL	22 217	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 56 736 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(418100)	51 681
TOTAL	51 681

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Associés interets courus(455800)	5 056
TOTAL	5 056

Charges constatées d'avance = 26 250 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(486000)	26 250
TOTAL	26 250

Charges à payer = 99 250 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunt oblig.enerfip(168830)	91 146
TOTAL	91 146

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(408100)	4 200
TOTAL	4 200

Dettes fiscales et sociales	Montant
Org.soc. autres charges a payer(438600)	3 814
Etat autres charges a payer(448600)	90
TOTAL	3 904

A-SET CAPITAL
Société par actions simplifiée
au capital de 6 383 600 euros
Siège social : Air Promenade 470 Promenade des Anglais,
06200 NICE
902 478 692 RCS NICE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 DECEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à -163 720 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -163 720 euros

En totalité au compte « **report à nouveau** »
S'élevant ainsi à -162 151 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 DECEMBRE 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Michel RICHETON

