

1

BILAN - ACTIF

N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SAS AGELEC SERVICES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise : 1 RUE PIERRE MAGNOL		66600 RIVESALTES	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 3 9 3 3 0 2 5 9 1 0 0 0 4 4			
Néant ☐			
		Exercice N clos le 30 06 20 24	N-1 30 06 20 23
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
Autres participations	CU	CV	
Créances rattachées à des participations	BB	BC	
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (II)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit ou bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP
Classe de réserve de précaution *		Stocks :	
		(3) Part à plus d'un an :	CR
		Créances :	

Certifié conforme à l'original le 20/01/2025

Le président

M. Gérard ABADIE

certifié conforme à l'original le 20/01/2025

Désignation de l'entreprise : SAS AGELEC SERVICES

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :7.5.0.....0.0.0.....)	DA	750 000	750 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	3	3
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	75 000	75 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 234 497	1 234 497
	Report à nouveau	DH	2 451 568	2 032 170
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	547 458	899 398
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 058 527	4 991 068
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	212 120	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	29 951	30 386
	Dettes fiscales et sociales	DY	94 809	136 172
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	45 968	71 214
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	382 847	237 772
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 441 374	5 228 840
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	382 847	237 772
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AGELEC SERVICES										Néant		*	
			Exercice N						Exercice (N-1)				
			France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC						
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF						
			FG	440 245	FH		FI	440 245	555 503				
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	440 245	FK		FL	440 245	555 503				
	Production stockée*						FM						
	Production immobilisée*						FN						
	Subventions d'exploitation						FO	2 000	13 333				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	16 152	32 009				
	Autres produits (1) (11)						FQ	15	7				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	458 413	600 853				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS						
	Variation de stock (marchandises)*						FT						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	220					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV						
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	198 635	155 764				
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	8 717	12 296				
	Salaires et traitements*						FY	223 565	257 794				
	Charges sociales (10)						FZ	112 911	104 843				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. biens* services*	- dotations aux amortissements*			dont fonds de commerce	HS		GA	71 497	39 077		
			- dotations aux provisions						GB				
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC				
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD				
	Autres charges (12)						GE	18	5				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	615 563	569 780				
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(157 150)	31 073				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH						
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	736 988	641 794				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	37 005	15 251				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	176	152				
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	40 000					
	Différences positives de change						GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO						
	Total des produits financiers (V)						GP	814 170	657 197				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ						
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	6 220	1 638				
	Différences négatives de change						GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT						
	Total des charges financières (VI)						GU	6 220	1 638				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	807 950	655 559					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	650 800	686 632					

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS AGELEC SERVICES											Néant ☐ *							
											Exercice N		Exercice N-1					
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	3 289		220				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB	211 585		297 675				
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC							
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	214 875		297 895				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE			1 843				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF	330 315		46 485				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										HG							
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	330 315		48 328				
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)											HI	(115 440)		249 567				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)											HJ							
Impôts sur les bénéfices *											HK	(12 098)		36 801				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)											HL	1 487 457		1 555 944				
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)											HM	939 999		656 546				
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)											HN	547 458		899 398				
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO							
	(2)	Dont	produits de locations immobilières									HY						
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IG						
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *									HP	1 954					
			- Crédit bail immobilier									HQ						
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH							
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ							
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK							
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX							
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC							
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD							
	(9)	Dont transferts de charges									A1	16 152		32 009				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)						(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5			A2					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3							
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4							
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives		A6			obligatoires		A9							
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				A8			dont cotisations Madelin		A7							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N							
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels					
											Régularisations diverses						3 289	
											Cession titres de participations				319 448		197 002	
											Cession immobilisations				10 867		14 583	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N							
											Charges antérieures		Produits antérieurs					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	11 304		
Installations générales agencements aménagements des constructions	307 908		20 743
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 564		
Installations générales agencements aménagements divers	114 649		16 572
Matériel de transport			66 064
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 533		1 555
TOTAL	547 653		104 933
Autres participations	932 973		145 000
Autres titres immobilisés	312 816		18 302
Prêts, autres immobilisations financières	9 022		
TOTAL	1 254 811		163 302
TOTAL GENERAL	1 813 768		268 234

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			11 304	11 304
Installations générales agencements aménagements constr.			328 650	328 650
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 564	1 564
Installations générales agencements aménagements divers		18 943	112 278	112 278
Matériel de transport			66 064	66 064
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			125 087	125 087
TOTAL		18 943	633 643	633 643
Autres participations		319 385	758 588	758 588
Autres titres immobilisés		63	331 055	331 055
Prêts, autres immobilisations financières			9 022	9 022
TOTAL		319 448	1 098 665	1 098 665
TOTAL GENERAL		338 391	1 743 611	1 743 611

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 304			11 304
Installations générales agencements aménagements constr.	268 971	7 074		276 045
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 564			1 564
Installations générales agencements aménagements divers	18 413	53 730	8 077	64 066
Matériel de transport		7 418		7 418
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	117 612	3 275		120 887
TOTAL	406 560	71 497	8 077	469 980
TOTAL GENERAL	417 864	71 497	8 077	481 284

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 074				
Instal.générales agenc.aménag.divers	53 730				
Matériel de transport	7 418				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 275				
TOTAL	71 497				
TOTAL GENERAL	71 497				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	40 000		40 000		
TOTAL	40 000		40 000		
TOTAL GENERAL	40 000		40 000		
Dont dotations et reprises financières			40 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 022	9 022	
Autres créances clients	520 443	520 443	
Impôts sur les bénéfices	54 943	54 943	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 707	2 707	
Groupe et associés	976 320	976 320	
Débiteurs divers	207 992	207 992	
Charges constatées d'avance	3 464	3 464	
TOTAL	1 774 891	1 774 891	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	29 951	29 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 275	20 275		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 901	70 901		
Autres impôts taxes et assimilés	3 633	3 633		
Groupe et associés	212 120	212 120		
Autres dettes	45 968	45 968		
TOTAL	382 847	382 847		

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	750.0000	10 000			10 000

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.
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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6
Autres créances	1 60 052
Total	1 60 058

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 300
Dettes fiscales et sociales	3 224
Autres dettes	2 113
Total	19 637

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 464
Total	3 464

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- AMS	12 353 837	67.92	
- ABCO	95 110	100.00	
- ABC PROCESS	107 632	74.00	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- MGS RENTAL	298 972	19.52	81 410
- SARL ABADIE ET FILS	1 120 880	9.40	32 210
- CRYO SERVICES	60 180	30.00	
- EMS	1 055 092	45.00	850 964
- MADINE INSTALL	253 726	35.00	
- AG AGENCEMENT	58 740	10.00	13 656
- ABADIE SERVICES	194 312	10.00	95 891
- AG BTP	403 708	20.00	28 800
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

AG ELEC SERVICES

Siège Social : 1 rue Pierre Magnol - Mas de la Garrigue Sud - 66600 RIVESALTES

R.C.S. PERPIGNAN 393 302 591

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/06/2024

AG ELEC SERVICES

Mas de la Garrigue Sud
1 rue Pierre Magnol
66600 RIVESALTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/06/2024

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée AG ELEC SERVICES,

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 par actions simplifiée AG ELEC SERVICES relatifs à l'exercice clos le 30/06/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/07/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Fourcade Audit Associés – F.2.A.

SAS au capital de 27 750 euros / RCS Perpignan B 390 700 029 / APE 6920 Z

Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes près la Cour d'appel de Montpellier

Site : www.advance-conseil.com – Mail : contact@advance.fr – Tél. : 04 68 50 22 74 – Fax : 04 68 67 36 11

Perpignan : 400 Rambla Hélios – 66100 Perpignan

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les titres de participation.

Votre société détient des participations financières dans diverses structures. Ces participations peuvent faire l'objet de dépréciation selon les principes indiqués dans votre annexe. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations nous avons examiné les éléments ayant conduit à la détermination des valeurs actuelles à la clôture pour les principales lignes de titres.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés.

Nous vous informons que le rapport de gestion ne mentionne pas les informations relatives aux délais de paiement telles que prévu par l'article L 441-6-1 du code de commerce. Nous n'avons pas d'autre observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

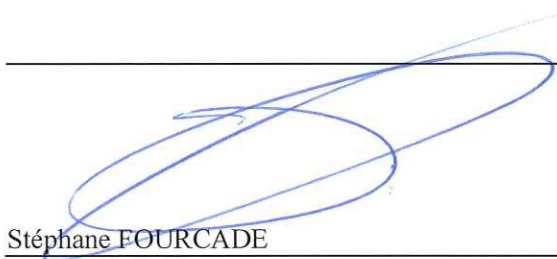
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Perpignan le 10 décembre 2024

Le commissaire aux comptes

ADVANCE AUDIT
SAS FOURCADE AUDIT ASSOCIES F.2.A



Stéphane FOURCADE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 304	11 304				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles				1-	1	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	328 650	276 045	52 605	38 936	13 669	35.11
	Installations techniques, matériel et outillage	1 564	1 564				
	Autres immobilisations corporelles	303 428	192 371	111 058	102 157	8 901	8.71
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	758 588		758 588	892 973	134 385	15.05
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	331 055		331 055	312 816	18 238	5.83
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 022		9 022	9 022		
Total II		1 743 611	481 284	1 262 327	1 355 903	93 576	6.90
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				180	180	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	520 443		520 443	520 184	259	0.05
	Autres créances	1 241 962		1 241 962	1 254 997	13 034	1.04
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	1 650 000		1 650 000	1 250 000	400 000	32.00
	Disponibilités	763 178		763 178	846 925	83 747	9.89
	Charges constatées d'avance (3)	3 464		3 464	651	2 813	431.82
	Total III	4 179 047		4 179 047	3 872 937	306 110	7.90
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		5 922 658	481 284	5 441 374	5 228 840	212 534	4.06

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2024 12		Exercice N-1 30/06/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 750 000)	750 000		750 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3		3			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	75 000		75 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 234 497		1 234 497			
	Report à nouveau	2 451 568		2 032 170		419 398	20.64
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	547 458		899 398		351 940	39.13
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	5 058 527		4 991 068		67 458	1.35
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	212 120				212 120	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 951		30 386		435	1.43
	Dettes fiscales et sociales	94 809		136 172		41 363	30.38
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	45 968		71 214		25 246	35.45
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	382 847		237 772		145 076	61.01
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 441 374		5 228 840		212 534	4.06

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

382 847

237 772

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 12			Exercice N-1 30/06/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	440 245		440 245	555 503		115 258	20.75
Chiffre d'affaires NET	440 245		440 245	555 503		115 258	20.75
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 000	13 333		11 333	85.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			16 152	32 009		15 857	49.54
Autres produits			15	7		8	105.15
Total des Produits d'exploitation (I)			458 413	600 853		142 440	23.71
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			220			220	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			198 635	155 764		42 871	27.52
Impôts, taxes et versements assimilés			8 717	12 296		3 579	29.11
Salaires et traitements			223 565	257 794		34 230	13.28
Charges sociales			112 911	104 843		8 068	7.70
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			71 497	39 077		32 420	82.96
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			18	5		13	232.54
Total des Charges d'exploitation (II)			615 563	569 780		45 783	8.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			157 150	31 073		188 223	605.75
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 12	Exercice N-1 30/06/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	736 988	641 794	95 194	14.83
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	37 005	15 251	21 755	142.65
Autres intérêts et produits assimilés (3)	176	152	24	16.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	40 000		40 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	814 170	657 197	156 973	23.89
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 220	1 638	4 582	279.82
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	6 220	1 638	4 582	279.82
2. Résultat financier (V-VI)	807 950	655 559	152 391	23.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	650 800	686 632	35 832	5.22
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 289	220	3 070	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	211 585	297 675	86 090	28.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	214 875	297 895	83 020	27.87
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 843	1 843	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	330 315	46 485	283 830	610.58
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	330 315	48 328	281 987	583.48
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	115 440	249 567	365 007	146.26
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	12 098	36 801	48 899	132.87
Total des produits (I+III+V+VII)	1 487 457	1 555 944	68 487	4.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	939 999	656 546	283 453	43.17
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	547 458	899 398	351 940	39.13

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

1 954

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X
Liste des filiales et participations	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Absence de faits caractéristiques sur l'exercice

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture est à signaler

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	11 304		
Installations générales agencements aménagements des constructions	307 908		20 743
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 564		
Installations générales agencements aménagements divers	114 649		16 572
Matériel de transport			66 064
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 533		1 555
TOTAL	547 653		104 933
Autres participations	932 973		145 000
Autres titres immobilisés	312 816		18 302
Prêts, autres immobilisations financières	9 022		
TOTAL	1 254 811		163 302
TOTAL GENERAL	1 813 768		268 234

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			11 304	11 304
Installations générales agencements aménagements constr.			328 650	328 650
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 564	1 564
Installations générales agencements aménagements divers		18 943	112 278	112 278
Matériel de transport			66 064	66 064
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			125 087	125 087
TOTAL		18 943	633 643	633 643
Autres participations		319 385	758 588	758 588
Autres titres immobilisés		63	331 055	331 055
Prêts, autres immobilisations financières			9 022	9 022
TOTAL		319 448	1 098 665	1 098 665
TOTAL GENERAL		338 391	1 743 611	1 743 611

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	11 304			11 304
Installations générales agencements aménagements constr.	268 971	7 074		276 045
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 564			1 564
Installations générales agencements aménagements divers	18 413	53 730	8 077	64 066
Matériel de transport		7 418		7 418
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	117 612	3 275		120 887
TOTAL	406 560	71 497	8 077	469 980
TOTAL GENERAL	417 864	71 497	8 077	481 284

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 074				
Instal.générales agenc.aménag.divers	53 730				
Matériel de transport	7 418				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 275				
TOTAL	71 497				
TOTAL GENERAL	71 497				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	40 000		40 000		
TOTAL	40 000		40 000		
TOTAL GENERAL	40 000		40 000		
Dont dotations et reprises financières			40 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 022	9 022	
Autres créances clients	520 443	520 443	
Impôts sur les bénéfices	54 943	54 943	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 707	2 707	
Groupe et associés	976 320	976 320	
Débiteurs divers	207 992	207 992	
Charges constatées d'avance	3 464	3 464	
TOTAL	1 774 891	1 774 891	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	29 951	29 951		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 275	20 275		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 901	70 901		
Autres impôts taxes et assimilés	3 633	3 633		
Groupe et associés	212 120	212 120		
Autres dettes	45 968	45 968		
TOTAL	382 847	382 847		

ANNEXE

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

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	75.0000	10 000			10 000

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 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.
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.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6
Autres créances	1 60 052
Total	1 60 058

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 300
Dettes fiscales et sociales	3 224
Autres dettes	2 113
Total	19 637

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 464
Total	3 464

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	5
Employés	1
Total	7

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		401 774
SARL AMS	32 703	
SAS AG AGENCEMENT	20 117	
SAS ABADIE SERVICES	348 954	
Total (1)		401 774

Engagements reçus

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
-AMS	1 412 105	67.92	433 268
-ABCO	84 063	100.00	11 047
-ABC PROCESS	680 777	74.00	788 409
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
-MGS RENTAL	298 972	19.52	81 410
-SARL ABADIE ET FILS	1 120 880	9.40	32 210
-CRYO SERVICES	60 180	30.00	
-EMS	1 055 092	45.00	850 964
-MADINE INSTALL	253 726	35.00	
-AG AGENCEMENT	58 740	10.00	13 656
-ABADIE SERVICES	194 312	10.00	95 891
-AG BTP	403 708	20.00	28 800
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			