

- BILAN ACTIF -

RESEAU MONTESSORI 21

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	548 244	302 108	246 137	292 035
Fonds commercial	742 823		742 823	742 823
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 436	14 985	8 451	3 527
Immobilisations en cours				13 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	239 424		239 424	233 955
Créances rattachées à participations	42 000		42 000	
Autres titres immobilisés	1 371 767		1 371 767	1 423 486
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 000		10 000	10 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 977 694	317 093	2 660 601	2 719 326
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 900		1 900	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	168 879		168 879	130 629
Autres créances	928 122		928 122	679 961
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	51 704		51 704	65 884
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 150 605		1 150 605	876 473
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	4 128 299	317 093	3 811 206	3 595 799
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre à Rennes et à la CRCC de Rennes

S.A.S. au capital de 199 510 € - RCS RENNES : n° 442429155 - Code APE : 6920Z

- BILAN PASSIF -

RESEAU MONTESSORI 21

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 11 769,00)	11 769	11 769
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 689 992	4 758 842
Ecarts de réévaluation	114	114
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 465 619	-1 579 927
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-554 357	-885 692
Situation Nette	1 681 899	2 305 106
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 681 899	2 305 106
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	224 247	321 556
Emprunts et dettes financières divers (3)	975 000	275 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 243	105 725
Dettes fiscales et sociales	68 038	49 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	701 778	538 594
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 129 307	1 290 693
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	3 811 206	3 595 799
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	2 129 307,00	
(3) Dont emprunts participatifs :	6,00	

Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre à Rennes et à la CRCC de Rennes

- COMPTE DE RESULTAT -

RESEAU MONTESSORI 21

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

			N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	193 142		193 142	125 500
Chiffre d'affaires net	193 142		193 142	125 500
Production stockée				
Production immobilisée				13 500
Subventions d'exploitation				1 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 956	12 615
Autres produits			7	8
Total des produits d'exploitation I (1)			201 104	152 956
Charges d'exploitation				
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 approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			409 677	334 256
Impôts, taxes et versements assimilés			3 188	2 385
Salaires et traitements			184 852	192 121
Charges sociales			71 548	82 559
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...			116 406	88 364
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...				
Autres charges			16	13
Total des charges d'exploitations II (2)			785 687	699 699
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-584 583	-546 742
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			2	

- COMPTE DE RESULTAT -

RESEAU MONTESSORI 21

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	18 116	24 254
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	18 116	24 254
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-18 115	-24 254
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-602 697	-570 996
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 574
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 622	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	3 622	7 574
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 932
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	114	10 932
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	3 508	-3 358
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-44 832	-17 042
BENEFICE OU PERTE	-554 357	-557 312
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :	28 385,00	

ANNEXE COMPTABLE

RESEAU MONTESSORI 21

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 3 811 206€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -554 357€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

L'exercice se résume par deux prises de participations sur l'exercice.

Prise de participation à 100% de l'Ecole Montessori 21 de Chaville

Prise de participation à 100% de l'Ecole Montessori 21 de Pau

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT :

ACTIF :

Immobilisations :

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d’actes, liés à l’acquisition sont rattachés au coût d’acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d’un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l’exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur Brute fin exercice
Fonds Commercial	742 823	-	-	742 823
Autres Immobilisations incorporelles	482 341	65 904 (a)	-	548 244
Terrain	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Autres Immobilisations corporelles	14 022	9 528	-114	23 436
TOTAUX	1 239 186	61 931 (b)	-114	1 314 503

(a) : acquisition pour 24 878, Mise en service immobilisations en cours 41 026

(b) : net des immobilisations en cours (13500€) mises en services

• Amortissements :

Amortissements	Valeur début exercice	+ Augmentation	- Diminution	Valeur fin exercice
Immobilisations incorporelles	190 305	111 802	-	302 108
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques matériel et outillage industriel	-	-	-	-
Installations générales aménagements divers	362	80	-	442
Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	10 133	4 410	-	14 543
TOTAUX	200 800	116 292	-	317 093

• Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Immobilisations Financières :

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. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations ont été intégrés dans les valeurs immobilisées.

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice
Immobilisations financières	1 667 440,99	64 600	- 68 850	1 663 190,99

Filiales et Participations :

Filiales détenues à plus de 50 %	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Maria Canal	20 000	-163 757	100%	1	1	0		830 214	-227 341	
Aubervilliers21	1 000	-126 965	100%	1 000	1 000	266 752		430 853	-32 853	
College La Vilette	1 000	-139 373	100%	1 000	1 000	156 431		495 847	- 7 756	
Courbevoie21	10 000	-5 721	100%	144 225	144 225	679 300		286 447	23 459	
Marseille 21	5 000	-43 769	51%	62 224	62 224			725 528	-34 774	
Moderato	5 000	245 470	100%	551 377	551 377			520 547	3 981	
Nanterre 21	6 000	6 950	100%	2	2			501 215	-14 714	
Pau 21	10 000	-47 654	100%	9 300	9 300	5 700		222 016	-44 825	
Chatenay 21	5 000	93 864	51%	150 101	150 101			723 915	42 174	
Jaures 21	30 000	212 075	100%	673 500	673 500			815 435	87 017	
Chaville 21	30 000	-317 524	100%	13 300	13 300	3 375		427 728	25 745	

Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
<i>Intérêts Cours</i>	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
<i>Autres Produits</i>	Facture à Établir	91 650
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	5 760
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	7 956
TOTAL		105 366

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		42 000	-	42 000
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		10 000	-	10 000
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		168 879	168 879	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		1 146	1 146	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		102	102	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	T.V.A	162 585	162 585	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		61 874	61 874	-
Débiteurs divers		702 414	702 414	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
TOTAUX		-	-	-
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>		-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>		105 560		
<i>Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)</i>		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	51 704	65 884
TOTAUX	51 704	65 884

PASSIF :

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	11 769	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	11 769	1,00

Cf paragraphe événements postérieurs à la clôture plus bas.

Libellé	Solde ouverture	Affectation Résultat	Autres variations		Solde Clôture
			+	-	
Capital Social	11 769				11 769
Réserve légale	-				-
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	-1 579 927	885 692			-2 465 619
Résultat de l'exercice	-557 312	-557 312		554 357	-554 357

La société détient 0 % de ses propres actions.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	48 834	48 834	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	175 414	175 414	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	160 243	160 243	-	-
Personnel et comptes rattachés	5 291	5 291	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	22 083	22 083	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	36 330	36 330	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 334	4 334	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	975 000	975 000	-	-
Autres dettes	701 778	701 778	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-
<i>Dont emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-			
<i>Dont emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	5 291
	Charges sociales	1 963
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	44 001
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	91 884
	Autres charges fiscales	3 352
TOTAL		146 491

COMPTE DE RÉSULTAT :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Production de services	193 142	-	193 142
Chiffre d'affaires total	193 142	-	193 142

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	7 956	12 615

Résultat Financier :

	N	N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	2	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	2	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	18 116	24 254
Autres charges financières	-	-
Pertes de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	18 116	24 254
Résultat financier	-18 115	- 24 254

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	7 574
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	3 622	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	3 622	7 574
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	114	10 932
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	114	10 932
Résultat exceptionnel	3 508	-3 358

Impôts sur les sociétés :

	Résultat avant IS	Impôt taux réduit	Impôt taux normal	Résultat Net
Résultat Courant	-602 697			
Résultat Exceptionnel	3 508			
TOTAUX	-599 189	-	-	-

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

CAC 1	
Mission de contrôle légal des comptes	43 58

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

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

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Ouvriers	
TOTAL	3

Au vu de la création récente de la société et des recrutements récents, les engagements au titre des indemnités de fin de carrière ne sont pas mentionnés dans la présente annexe, car ils ont été jugés non significatifs.

Tableau des Créance des entreprises liées :

Collège 21	Nanterre 21	Aubervilliers 21	Chaville 21	Pau 21	Courbevoie 21
156 431	168 409	266 752	3 375	5 700	67 930

Tableau des Dettes des entreprises liées :

Jaurès 21	Maria Canal	Moderato 21	Chatenay 21	Marseille 21
290 612	255 392	137 400	1 487	886

Observation Complémentaire :

L'ensemble des participations du groupe clôture au 30 juin 2024

Une intégration fiscale a été mise en place pour les comptes clos au 30 juin 2024 pour les filiales suivantes : Jaures 21, Nanterre 21, Maria Canal, Aubervilliers 21, Courbevoie 21 , Moderato et Collège La Villette 21

Evènement post clôture :

Changement de dénomination sociale de la Holding Montessori 21, qui devient "Réseau Montessori 21".

Suppression des 6143 "BSA 2022" émis au profit de l'associé entré en juillet 2023.

Conversion des 1 898 actions de préférences de la SC Aux Rigoles, cette dernière ayant ainsi 2 468 actions ordinaires de la société. La conversion de ces actions de préférences à entraîné une augmentation de capital de la société par création de 570 actions de 1€.

Changement d'associés avec l'entrée du Groupe Klett, société allemand, au 27/07/2024.

RESEAU MONTESSORI 21

**2, rue Auvry
93300 Aubervilliers**

S.A.S. au capital de 11 769 Euros

R.C.S. Paris n°840 808 091

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Aux associés,

Réseau Montessori 21
2 rue Auvry
93300 Aubervilliers

I 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 Réseau Montessori 21, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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.

II - Fondement de l'opinion

1. 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 commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2. 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 1er juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.



3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note des événements principaux en page 10 et sur la note des événements post clôture en page 21 de la présente annexe.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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 retenues par votre société.

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.

III Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous n'avons pas pu procéder, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

En l'absence de communication de ces documents, nous ne pouvons pas exprimer d'observation sur la sincérité et la concordance des informations par rapport aux comptes annuels.

IV 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 votre Président.



V 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Paris, le 15 décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

Castéja Audit et Conseil

<i>Hubert Castéja, Associé</i>



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



SAS RESEAU MONTESSORI 21

2 Rue AUVRY 93300 AUBERVILLIERS FRANCE

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



AC

- SOMMAIRE -

RESEAU MONTESSORI 21

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

~~Attestation~~

~~3~~

Comptes annuels

Bilan actif

5

Bilan passif

6

Compte de résultat

7

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat

10

COMPTES ANNUELS



- BILAN ACTIF -

RESEAU MONTESSORI 21

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	548 244	302 108	246 137	292 035
Fonds commercial	742 823		742 823	742 823
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 436	14 985	8 451	3 527
Immobilisations en cours				13 500
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations	239 424		239 424	233 955
Créances rattachées à participations	42 000		42 000	
Autres titres immobilisés	1 371 767		1 371 767	1 423 486
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 000		10 000	10 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 977 694	317 093	2 660 601	2 719 326
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 900		1 900	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	168 879		168 879	130 629
Autres créances	928 122		928 122	679 961
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	51 704		51 704	65 884
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 150 605		1 150 605	876 473
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	4 128 299	317 093	3 811 206	3 595 799
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre à Rennes et à la CRCC de Rennes

- BILAN PASSIF -

RESEAU MONTESSORI 21

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 11 769,00)	11 769	11 769
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 689 992	4 758 842
Ecart de réévaluation	114	114
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 465 619	-1 579 927
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-554 357	-885 692
Situation Nette	1 681 899	2 305 106
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 681 899	2 305 106
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	224 247	321 556
Emprunts et dettes financières divers (3)	975 000	275 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 243	105 725
Dettes fiscales et sociales	68 038	49 818
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	701 778	538 594
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 129 307	1 290 693
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	3 811 206	3 595 799
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	2 129 307,00	
(3) Dont emprunts participatifs :	6,00	

- COMPTE DE RESULTAT -

RESEAU MONTESSORI 21

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

		N	N-1
Produits d'exploitation	France	Export	
Ventes de marchandises			
Production vendue - biens			
Production vendue - services	193 142		125 500
Chiffre d'affaires net	193 142	193 142	125 500
Production stockée			
Production immobilisée			13 500
Subventions d'exploitation			1 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		7 956	12 615
Autres produits		7	8
Total des produits d'exploitation I (1)		201 104	152 956
Charges d'exploitation			
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 approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (3)		409 677	334 256
Impôts, taxes et versements assimilés		3 188	2 385
Salaires et traitements		184 852	192 121
Charges sociales		71 548	82 559
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...		116 406	88 364
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...			
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...			
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...			
Autres charges		16	13
Total des charges d'exploitations II (2)		785 687	699 699
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-584 583	-546 742
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée III			
Perte supportée ou bénéfice transféré IV			
Produits Financiers			
Produits financiers de participations (5)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...			
Autres intérêts et produits assimilés (5)		2	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (V)		2	

- COMPTE DE RESULTAT -

RESEAU MONTESSORI 21

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	18 116	24 254
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	18 116	24 254
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-18 115	-24 254
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-602 697	-570 996
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 574
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 622	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VII	3 622	7 574
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 932
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	114	10 932
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	3 508	-3 358
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-44 832	-17 042
BENEFICE OU PERTE	-554 357	-557 312
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :	28 385,00	



Société d'Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre à Rennes et à la CRCC de Rennes

ANNEXE COMPTABLE



RESEAU MONTESSORI 21

Annexe des Comptes

de l'exercice clos

le 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 3 811 206€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -554 357€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

L'exercice se résume par deux prises de participations sur l'exercice.

Prise de participation à 100% de l'Ecole Montessori 21 de Chaville

Prise de participation à 100% de l'Ecole Montessori 21 de Pau

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.



INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT :

ACTIF :

Immobilisations :

• Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

• Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur Brute fin exercice
Fonds Commercial	742 823	-	-	742 823
Autres Immobilisations incorporelles	482 341	65 904 (a)	-	548 244
Terrain	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Autres Immobilisations corporelles	14 022	9 528	-114	23 436
TOTAUX	1 239 186	61 931 (b)	-114	1 314 503

(a) : acquisition pour 24 878, Mise en service immobilisations en cours 41 026

(b) : net des immobilisations en cours (13500€) mises en services

- Amortissements :

Amortissements	Valeur début exercice	+ Augmentation	- Diminution	Valeur fin exercice
Immobilisations incorporelles	190 305	111 802	-	302 108
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques matériel et outillage industriel	-	-	-	-
Installations générales aménagements divers	362	80	-	442
Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	10 133	4 410	-	14 543
TOTAUX	200 800	116 292	-	317 093

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Immobilisations Financières :

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. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations ont été intégrés dans les valeurs immobilisées.

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice
Immobilisations financières	1 667 440,99	64 600	- 68 850	1 663 190,99

Filiales et Participations :

Filiales détenues à plus de 50 %	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Maria Canal	20 000	-163 757	100%	1	1	0		830 214	-227 341	
Aubervilliers21	1 000	-126 965	100%	1 000	1 000	266 752		430 853	-32 853	
College La Vilette	1 000	-139 373	100%	1 000	1 000	156 431		495 847	- 7 756	
Courbevoie21	10 000	-5 721	100%	144 225	144 225	679 300		286 447	23 459	
Marseille 21	5 000	-43 769	51%	62 224	62 224			725 528	-34 774	
Moderato	5 000	245 470	100%	551 377	551 377			520 547	3 981	
Nanterre 21	6 000	6 950	100%	2	2			501 215	-14 714	
Pau 21	10 000	-47 654	100%	9 300	9 300	5 700		222 016	-44 825	
Chatenay 21	5 000	93 864	51%	150 101	150 101			723 915	42 174	
Jaures 21	30 000	212 075	100%	673 500	673 500			815 435	87 017	
Chaville 21	30 000	-317 524	100%	13 300	13 300	45 375		427 728	25 745	

Créances immobilisées :

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale. Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. (PCG Art. 831-2 7°)

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
<i>Intérêts</i>	Clients	-
<i>Cours</i>	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
	Facture à Établir	91 650
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	5 760
<i>Autres</i>	Personnel	-
<i>Produits</i>	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	7 956
TOTAL		105 366

État des Créances :

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

État des créances	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	42 000	-	42 000
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	10 000	-	10 000
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	168 879	168 879	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 146	1 146	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102	102	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-
T.V.A	162 585	162 585	-
État et collectivités Publiques	-	-	-
Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
Divers	-	-	-
Groupe et associés	61 874	61 874	-
Débiteurs divers	702 414	702 414	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAUX	-	-	-
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	105 560	-	-
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	-	-	-

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	51 704	65 884
TOTAUX	51 704	65 884

PASSIF :**Capitaux propres :****Composition du capital social**

	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	11 769	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	11 769	1,00

Cf paragraphe événements postérieurs à la clôture plus bas.

Libellé	Solde ouverture	Affectation Résultat	Autres variations		Solde Clôture
			+	-	
Capital Social	11 769				11 769
Réserve légale	-				-
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	-1 579 927	885 692			-2 465 619
Résultat de l'exercice	-557 312	-557 312		554 357	-554 357

La société détient 0 % de ses propres actions.

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	48 834	48 834	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	175 414	175 414	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	160 243	160 243	-	-
Personnel et comptes rattachés	5 291	5 291	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	22 083	22 083	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	36 330	36 330	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 334	4 334	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	975 000	975 000	-	-
Autres dettes	701 778	701 778	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	-	-	-	-
<i>Dont emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Dont emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Dont emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	-	-	-	-

105 560

HC

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	5 291
<i>Charges sociales</i>	Charges sociales	1 963
<i>Emprunts et Dettes</i>	Emprunts et Dettes	44 001
<i>Factures à recevoir</i>	Factures à recevoir	91 884
<i>Autres charges fiscales</i>	Autres charges fiscales	3 352
TOTAL		146 491

COMPTE DE RÉSULTAT :**Chiffre d'affaires :**

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	-	-	-
Production de biens	-	-	-
Production de services	193 142	-	193 142
Chiffre d'affaires total	193 142	-	193 142

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	7 956	12 615

Résultat Financier :

	N	N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	2	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	2	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	18 116	24 254
Autres charges financières	-	-
Pertes de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	18 116	24 254
Résultat financier	-18 115	- 24 254

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	7 574
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	3 622	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	3 622	7 574
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	114	10 932
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	114	10 932
Résultat exceptionnel	3 508	-3 358

Impôts sur les sociétés :

	Résultat avant IS	Impôt taux réduit	Impôt taux normal	Résultat Net
Résultat Courant	-602 697			
Résultat Exceptionnel	3 508			
TOTAUX	-599 189	-	-	-

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	43 58

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

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

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	1
Ouvriers	
TOTAL	3

Au vu de la création récente de la société et des recrutements récents, les engagements au titre des indemnités de fin de carrière ne sont pas mentionnés dans la présente annexe, car ils ont été jugés non significatifs.

Tableau des Créance des entreprises liées :

Collège 21	Nanterre 21	Aubervilliers 21	Chaville 21	Pau 21	Courbevoie 21
156 431	168 409	266 752	3 375 45375	5 700	67 930

Tableau des Dettes des entreprises liées :

Jaurès 21	Maria Canal	Moderato 21	Chatenay 21	Marseille 21
290 612	255 392	137 400	1 487	886

Observation Complémentaire :

L'ensemble des participations du groupe clôture au 30 juin 2024

Une intégration fiscale a été mise en place pour les comptes clos au 30 juin 2024 pour les filiales suivantes : Jaures 21, Nanterre 21, Maria Canal, Aubervilliers 21, Courbevoie 21 , Moderato et Collège La Villette 21

Evènement post clôture :

Changement de dénomination sociale de la Holding Montessori 21, qui devient "Réseau Montessori 21".

Suppression des 6143 "BSA 2022" émis au profit de l'associé entré en juillet 2023.

Conversion des 1 898 actions de préférences de la SC Aux Rigoles, cette dernière ayant ainsi 2 468 actions ordinaires de la société. La conversion de ces actions de préférences à entrainé une augmentation de capital de la société par création de 570 actions de 1€.

Changement d'associés avec l'entrée du Groupe Klett, société allemand, au 27/07/2024.