



COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 30/09/2024

SAS Experteia Audit

60 boulevard Jean Labro
13016 MARSEILLE
SIRET 50487593100033

Certifié conforme à l'original

**EXPERTEIA
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE A L'ORDRE DE MARSEILLE**

60 Boulevard Jean Labro
13016 - MARSEILLE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 330	6 330		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	20 810		20 810	20 810
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				15 000
	TOTAL (II)	27 140	6 330	20 810	35 810
	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				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	555 200	6 730	548 470	500 780
	Autres créances	185 932		185 932	799 202
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	136 671		136 671	60 273
	Charges constatées d'avance	666		666	2 527
	TOTAL (III)	878 469	6 730	871 739	1 362 783
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		905 609	13 060	892 549	1 398 593

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

15 000

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	55 000	55 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	32 500	32 500
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	415 254	404 670
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	6 613	10 585
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	514 368	507 754
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 659	128 383
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 074	1 030
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 763	526 667
	Dettes fiscales et sociales	92 186	191 258
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	88 500	43 500
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	378 181	890 838
	Ecarts de conversion passif		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 613,33	10 584,81
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	323 019	890 838
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		30/09/2024	31/12/2023
		France	Exportation	9 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	836 007		836 007	1 134 795
	Montant net du chiffre d'affaires	836 007		836 007	1 134 795
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			375	
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits			10	7
	Total des produits d'exploitation (1)			836 393	1 134 802
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			693 337	839 770
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 011	3 907
	Salaires et traitements			95 131	206 549
	Charges sociales du personnel			30 707	68 674
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			7 812	2 505
	Total des charges d'exploitation (2)			827 998	1 121 405
	RESULTAT D'EXPLOITATION			8 395	13 398

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		30/09/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 395	13 398
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		352
	Total des produits financiers		352
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	614	1 297
	Total des charges financières	614	1 297
RESULTAT FINANCIER		(614)	(945)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		7 780	12 453
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		1 167	1 868
TOTAL DES PRODUITS		836 393	1 135 154
TOTAL DES CHARGES		829 779	1 124 569
RESULTAT DE L'EXERCICE		6 613	10 585
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2024 30/09/2024	9 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	836 007	100,00	1 134 795	100,00	(298 788)	-26,33
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	836 007	100,00	1 134 795	100,00	(298 788)	-26,33
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	836 007	100,00	1 134 795	100,00	(298 788)	-26,33
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	836 007	100,00	1 134 795	100,00	(298 788)	-26,33
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance			10 140	0,89	(10 140)	-100,0
- Achats non stockés			29		(29)	-100,0
- Autres charges externes	693 337	82,93	829 601	73,11	(136 264)	-16,43
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	693 337	82,93	839 770	74,00	(146 433)	-17,44
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	142 671	17,07	295 026	26,00	(152 355)	-51,64
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	1 011	0,12	2 323	0,20	(1 313)	-56,50
- Autres impôts et taxes			1 584	0,14	(1 584)	-100,0
- Salaires et traitements	95 131	11,38	206 549	18,20	(111 417)	-53,94
- Charges sociales	30 707	3,67	68 674	6,05	(37 967)	-55,29
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	15 821	1,89	15 896	1,40	(74)	-0,47
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	10		7		3	50,29
+ Transfert de charges d'exploitation	375	0,04			375	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions						
- Autres charges de gestion courante	7 812	0,93	2 505	0,22	5 307	211,84
RÉSULTAT EXPLOITATION	8 395	1,00	13 398	1,18	(5 003)	-37,34
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers			352	0,03	(352)	-100,0
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	614	0,07	1 297	0,11	(682)	-52,62
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	7 780	0,93	12 453	1,10	(4 672)	-37,52
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	1 167	0,14	1 868	0,16	(701)	-37,53
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	6 613	0,79	10 585	0,93	(3 971)	-37,52

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 30/09/2024	9 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		20 810	2,33	35 810	2,56	(15 000)	-41,89
Concessions brevets et droits similaires							
205100	Logiciels	6 330	0,71	6 330	0,45		
280510	Amortissements logiciels	(6 330)	-0,71	(6 330)	-0,45		
Autres participations		20 810	2,33	20 810	1,49		
261000	Titres Expertea & Associés	4 800	0,54	4 800	0,34		
261100	Titres Expertea Conseil	10		10			
261800	Parts sociales BP Méditerranée	16 000	1,79	16 000	1,14		
Autres immobilisations financières				15 000	1,07	(15 000)	-100,00
275000	Dépôts et cautionnements			15 000	1,07	(15 000)	-100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET		871 739	97,67	1 362 783	97,44	(491 044)	-36,03
Créances clients et comptes rattachés		548 470	61,45	500 780	35,81	47 689	9,52
041D	Collectif clients débiteurs	547 120	61,30	499 430	35,71	47 689	9,55
416000	Clients douteux ou litigieux	8 080	0,91	8 080	0,58		
491000	Provis. dépréc. comptes client	(6 730)	-0,75	(6 730)	-0,48		
Autres créances		185 932	20,83	799 202	57,14	(613 270)	-76,74
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	175 317	19,64	716 551	51,23	(541 233)	-75,53
438700	Charges sociales - produits à	45	0,01			45	
444000	Etat - impôts sur les bénéfices			2 800	0,20	(2 800)	-100,00
445661	TVA déductible TR	181	0,02	102	0,01	79	77,08
445670	Crédit de TVA à reporter	633	0,07			633	
445860	TVA sur factures non parvenues	9 756	1,09	79 749	5,70	(69 993)	-87,77
471000	Compte général d'attente						-100,00
Disponibilités		136 671	15,31	60 273	4,31	76 398	126,75
512100	Banque Populaire	136 671	15,31	60 273	4,31	76 398	126,75
Charges constatées d'avance		666	0,07	2 527	0,18	(1 861)	-73,66
486000	Charges constatées d'avance	666	0,07	2 527	0,18	(1 861)	-73,66
TOTAL DU BILAN ACTIF		892 549	100,00	1 398 593	100,00	(506 044)	-36,18

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	9	01/01/2023	12	Variations	%
	30/09/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	514 368	57,63	507 754	36,30	6 613	1,30
Capital Social ou individuel	55 000	6,16	55 000	3,93		
101300 Capital souscrit-appelé, versé	55 000	6,16	55 000	3,93		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	32 500	3,64	32 500	2,32		
104100 Primes d'émission	32 500	3,64	32 500	2,32		
Réserve légale	5 000	0,56	5 000	0,36		
106100 Réserve légale	5 000	0,56	5 000	0,36		
Autres réserves	415 254	46,52	404 670	28,93	10 585	2,62
106800 Autres réserves	415 254	46,52	404 670	28,93	10 585	2,62
Résultat de l'exercice	6 613	0,74	10 585	0,76	(3 971)	-37,52
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	378 181	42,37	890 838	63,70	(512 657)	-57,55
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	94 659	10,61	128 383	9,18	(33 724)	-26,27
164900 Prêt BP n°8760548 PGE	21 011	2,35	30 383	2,17	(9 372)	-30,85
164950 Prêt BP n°8776570 PGE	73 592	8,25	97 855	7,00	(24 263)	-24,80
168800 Intérêts courus	54	0,01	146	0,01	(92)	-62,91
168842 Commissions C.N.E. 8760548	2				2	
Emprunts et dettes financières divers	1 074	0,12	1 030	0,07	44	4,29
168882 Commissions C.N.E. 08776570	44				44	
455100 Associés - Patrick Estienne	384	0,04	384	0,03		
455200 Associés - Géraud Barach	645	0,07	645	0,05		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 763	11,40	526 667	37,66	(424 905)	-80,68
040C Collectif fournisseurs créditeurs	43 226	4,84	44 572	3,19	(1 346)	-3,02
408100 Fournisseurs - fact. non parve	58 537	6,56	482 095	34,47	(423 559)	-87,86
Dettes fiscales et sociales	92 186	10,33	191 258	13,68	(99 072)	-51,80
428200 Dettes provis. pr congés à pay	2 455	0,28	2 354	0,17	101	4,28
431000 Urssaf	2 460	0,28	8 280	0,59	(5 820)	-70,29
437200 Caisse de retraite salariés	560	0,06	1 875	0,13	(1 315)	-70,13
437300 Generali Prévoyance	274	0,03	1 159	0,08	(885)	-76,37
438200 Charges sociales s/congés à pa	730	0,08	789	0,06	(60)	-7,58
442100 PAS	153	0,02	690	0,05	(537)	-77,88
445510 TVA à décaisser			16 440	1,18	(16 440)	-100,00
445660 TVA déductible s/aut.biens et	17 727	1,99	86 174	6,16	(68 447)	-79,43
445710 TVA collectée 19.6%	490	0,05	490	0,04		
445711 TVA Collectée 8.50%	782	0,09	1 616	0,12	(835)	-51,63
445712 TVA collectée à 20 %	66 453	7,45	71 122	5,09	(4 669)	-6,56
448200 Charges fiscales s/congés à pa	28		29		(1)	-2,28
448600 Etat - autres charges à payer			67		(67)	-100,00
448632 Taxe d'apprentissage CAP	74	0,01	172	0,01	(98)	-56,91
Autres dettes	88 500	9,92	43 500	3,11	45 000	103,45
041C Collectif clients créditeurs	88 500	9,92	43 500	3,11	45 000	103,45
TOTAL DU BILAN PASSIF	892 549	100,00	1 398 593	100,00	(506 044)	-36,18

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 30/09/2024	9 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		836 393	100,05	1 134 802	100,00	(298 409)	-26,30
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		836 007	100,00	1 134 795	100,00	(298 788)	-26,33
Production vendue Services FRANCE		836 007	100,00	1 134 795	100,00	(298 788)	-26,33
706100	Honoraires audit légal	819 796	98,06	1 080 651	95,23	(260 855)	-24,14
706110	Honoraires audit légal 8.5%	22 700	2,72	7 000	0,62	15 700	224,29
706170	Honoraires prestations diverse			(280)	-0,02	280	100,00
706200	Autres prestations de services	552	0,07			552	
706300	Honoraires CAC			32 500	2,86	(32 500)	-100,00
706500	Loyers immobiliers	60	0,01			60	
708500	Ports et frais facturés	1 400	0,17	17 075	1,50	(15 675)	-91,80
709600	R.R.R.accordés s/prestat. de s	(8 500)	-1,02	(2 150)	-0,19	(6 350)	-295,35
Montant net du chiffre d'affaires		836 007	100,00	1 134 795	100,00	(298 788)	-26,33
Reprises sur amts, dépréciations et provisions		375	0,04			375	
791000	Transfert de charges d'exploit	375	0,04			375	
Autres produits d'exploitation		10		7		3	50,29
758000	Produits divers gestion couran	10		7		3	50,29
Total des charges d'exploitation		827 998	99,04	1 121 405	98,82	(293 407)	-26,16
Autres achats et charges externes		693 337	82,93	839 770	74,00	(146 433)	-17,44
604000	Achats d'études et prestations			10 140	0,89	(10 140)	-100,00
606300	Achats de petit équipement			29		(29)	-100,00
611000	Sous-traitance administrative	57 404	6,87	66 778	5,88	(9 374)	-14,04
611100	Droit utilisation Revis Audit	2 801	0,34	2 638	0,23	163	6,17
611400	Sous traitance interne	514 397	61,53	608 906	53,66	(94 509)	-15,52
611500	Sous-traitance externe	20 005	2,39	25 310	2,23	(5 305)	-20,96
613200	Locations immobilières	28 901	3,46	36 712	3,24	(7 811)	-21,28
614000	Charges locatives & copropriét	8 452	1,01	9 606	0,85	(1 154)	-12,02
616100	Assurances multirisques	(120)	-0,01	948	0,08	(1 068)	-112,62
618400	Documentation technique 5,5%			288	0,03	(288)	-100,00
622620	Honoraires de formation			1 679	0,15	(1 679)	-100,00
622700	Frais d'actes et contentieux	85	0,01	195	0,02	(110)	-56,43
623400	Cadeaux à la clientèle			349	0,03	(349)	-100,00
625100	Frais de déplacement - Transpo	5 904	0,71	3 563	0,31	2 341	65,69
625200	Frais de déplacement - Repas	840	0,10	3 891	0,34	(3 052)	-78,42
625500	Frais et déplacement - IK	3 016	0,36	11 267	0,99	(8 251)	-73,23
625600	Frais de déplacement - S/T Int	24 000	2,87	33 000	2,91	(9 000)	-27,27
625700	Réceptions			49		(49)	-100,00
627200	Commissions sur emprunts	570	0,07	759	0,07	(189)	-24,89
627800	Prestations de services bancai	1 411	0,17	1 623	0,14	(212)	-13,06
628110	Cotisations professionnelles			800	0,07	(800)	-100,00
628120	Cotisations professionnelles Exo	25 671	3,07	21 239	1,87	4 432	20,87
Impôts, taxes et versements assimilés		1 011	0,12	3 907	0,34	(2 897)	-74,13
631200	Taxe d'apprentissage	559	0,07	1 297	0,11	(738)	-56,90
631800	Autres taxes versées aux impôt	(1)		(23)		22	97,12
633300	Formation continue (organisme)	452	0,05	1 049	0,09	(597)	-56,90
635110	Contribution Economique Territ			1 584	0,14	(1 584)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 30/09/2024	9 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Salaires et traitements		95 131	11,38	206 549	18,20	(111 417)	-53,94
641100	Salaires appointements commiss	90 849	10,87	191 696	16,89	(100 848)	-52,61
641200	Congés payés	101	0,01	(2 086)	-0,18	2 187	104,83
641300	Primes et gratifications	3 567	0,43	9 270	0,82	(5 703)	-61,52
641400	Indemnités et avantages divers	615	0,07	7 669	0,68	(7 054)	-91,98
Charges sociales du personnel		30 707	3,67	68 674	6,05	(37 967)	-55,29
645100	Cotisations à l'Urssaf	20 554	2,46	50 211	4,42	(29 657)	-59,06
645200	Caisse de retraite	4 666	0,56	11 458	1,01	(6 792)	-59,28
645300	Cotisations aux caisses de prévoyance	822	0,10	3 166	0,28	(2 344)	-74,05
645800	Charges sociales	(60)	-0,01	(611)	-0,05	551	90,21
647500	Médecine du travail et pharmac	740	0,09	600	0,05	140	23,33
647800	Stages formation perfectionnem	3 985	0,48	3 850	0,34	135	3,51
Autres charges de gestion courante		7 812	0,93	2 505	0,22	5 307	211,84
654000	Pertes s/créances irrécouvrabl	7 800	0,93	2 500	0,22	5 300	212,00
658000	Charges diverses gestion coura	12		5		7	132,82
Résultat d'exploitation		8 395	1,00	13 398	1,18	(5 003)	-37,34
Total des produits financiers				352	0,03	(352)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés				352	0,03	(352)	-100,00
768000	Autres produits financiers			352	0,03	(352)	-100,00
Total des charges financières		614	0,07	1 297	0,11	(682)	-52,62
Intérêts et charges assimilées		614	0,07	1 297	0,11	(682)	-52,62
661100	Intérêts Prêt BP n°8760548 PGE	163	0,02	307	0,03	(144)	-46,79
661120	Intérêts Prêt BP n°8776570 PGE	451	0,05	990	0,09	(539)	-54,43
Résultat financier		(614)	-0,07	(945)	-0,08	330	34,97
Résultat courant avant impôts		7 780	0,93	12 453	1,10	(4 672)	-37,52
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel							
Impôts sur les bénéfices		1 167	0,14	1 868	0,16	(701)	-37,53
695000	Impôts sur les bénéfices	1 167	0,14	1 868	0,16	(701)	-37,53
Résultat de l'exercice		6 613	0,79	10 585	0,93	(3 971)	-37,52