





**Etats de synthèse**

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	27 814		27 814	27 814
Constructions	12 919	12 473	446	490
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	117 404	117 404		178
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	157 779	11 544	146 234	163 734
Créances rattachées aux participations	502 465	364 152	138 314	256 336
Autres titres immobilisés	15 210		15 210	15 210
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>833 591</b>	<b>505 573</b>	<b>328 018</b>	<b>463 762</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	25 410		25 410	12 688
Autres créances	18 251		18 251	64 183
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 495 669		2 495 669	2 065 863
Charges constatées d'avance (3)				9 427
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 539 330</b>		<b>2 539 330</b>	<b>2 152 162</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 372 921</b>	<b>505 573</b>	<b>2 867 348</b>	<b>2 615 924</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			502 465	623 516
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	30/09/2024	30/09/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	155 400	155 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	16 050	16 050
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 540	15 540
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 691 425	1 690 611
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>140 853</b>	<b>101 269</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 019 268</b>	<b>1 978 870</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	786 837	571 994
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 320	30 156
Dettes fiscales et sociales	24 595	2 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 384	19 884
Autres dettes		11 286
Produits constatés d'avance (1)	1 944	1 600
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>848 080</b>	<b>637 054</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 867 348</b>	<b>2 615 924</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	848 080	637 054
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	30/09/2024	30/09/2023
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	178 521	156 774
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>178 521</b>	<b>156 774</b>
<b>Dont à l'exportation</b>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	1	27
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>178 523</b>	<b>156 800</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	31 262	38 902
Impôts, taxes et versements assimilés	12 131	11 221
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	222	796
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	60 006	80 008
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>103 621</b>	<b>130 927</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>74 902</b>	<b>25 873</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	12 677	2 890
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	6 668	5 493
<b>Produits financiers</b>		
De participation (3)	93 016	118 683
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	86	3 307
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	8 202	1 218
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 037	12 517
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>127 340</b>	<b>135 725</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 173	7 588
Intérêts et charges assimilées (4)	25 483	28 290
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>30 656</b>	<b>35 878</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>96 684</b>	<b>99 847</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>177 595</b>	<b>123 117</b>

## Compte de résultat (suite)

	30/09/2024	30/09/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>1 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		3 944
Sur opérations en capital	17 500	14 503
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>17 500</b>	<b>18 447</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-17 500</b>	<b>-17 447</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	19 242	4 402
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>318 540</b>	<b>296 415</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>177 687</b>	<b>195 147</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>140 853</b>	<b>101 269</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		118 318
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		28 290

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DAM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 2 867 348 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 140 853 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Constructions :

Structure :	40 ans
Agencements intérieurs :	15 ans
IGT, électricité, plomberie, climatisation :	15 ans
Étanchéité toiture :	15 ans
Parking :	15 ans

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

\* Matériel de bureau : néant

\* Matériel informatique : néant

\* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 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.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains	27 814			27 814
- Constructions sur sol propre	12 919			12 919
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	111 554			111 554
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 850			5 850
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>158 137</b>			<b>158 137</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	798 795	20 425	158 976	660 244
- Autres titres immobilisés	15 210			15 210
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>814 005</b>	<b>20 425</b>	<b>158 976</b>	<b>675 454</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>972 142</b>	<b>20 425</b>	<b>158 976</b>	<b>833 591</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			20 425	20 425
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>20 425</b>	<b>20 425</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			158 976	158 976
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>158 976</b>	<b>158 976</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL Riad Khamsa 99000 Marrakech	20 160	-44 105	55,00	-11 909
- Participations (détenues entre 10 et 50 % )				
SCI Foncière Investissement 51100 REIMS	1 000 000	10 467 740	10,00	1 148 316
SCI DAR KHAMSA 51100 REIMS	2 744	-4 788	10,00	-4 788
SCI Khamsa 2 51100 REIMS	2 700	-4 945	10,00	-4 945
SCI POSTE EPINAL 51100 REIMS	10 000	21 767	50,00	21 767
SCI METROPOLIS 51100 REIMS	10 000	-121 701	50,00	-5 411
SC BAME 51100 REIMS	1 008	204 304	43,25	32 599

#### Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	11 000		22 568		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	117 644	117 100	431 918		90 000
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les informations chiffrées communiquées correspondent à la date de clôture du dernier exercice de la filiale, soit le 31/03/2024 concernant la SARL RIAD KHAMSA et le 31/12/2023 pour les autres filiales.

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	12 428	44		12 473
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	111 554			111 554
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 673	178		5 850
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>129 655</b>	<b>222</b>		<b>129 877</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>129 655</b>	<b>222</b>		<b>129 877</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 546 126 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>	<b>502 465</b>	<b>502 465</b>	
Créances rattachées à des participations	502 465	502 465	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>	<b>43 661</b>	<b>43 661</b>	
Créances Clients et Comptes rattachés	25 410	25 410	
Autres	18 251	18 251	
<b>Total</b>	<b>546 126</b>	<b>546 126</b>	

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	11 280
Banque - intérêts courus à recevoir	4 487
<b>Total</b>	<b>15 767</b>

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 155 400,00 euros décomposé en 555 titres d'une valeur nominale de 280,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	555	280,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	555	280,00

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 848 080 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	786 837	786 837		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 320	27 320		
Dettes fiscales et sociales	24 595	24 595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 384	7 384		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 944	1 944		
<b>Total</b>	<b>848 080</b>	<b>848 080</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	759 656			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 48 019 euros.

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	27 320
<b>Total</b>	<b>27 320</b>

### Comptes de régularisation

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 944		
<b>Total</b>	<b>1 944</b>		

## Notes sur le compte de résultat

## Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	178 521		178 521
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
<b>TOTAL</b>	<b>178 521</b>		<b>178 521</b>