



COMPTES ANNUELS

SAS 369°

LE NEOS II
130 RUE DE LA JASSE DE MAURIN
34000 MONTPELLIER

Exercice clos le : 30/09/2024

SIRET : **832.732.887.00027**



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	108 980	56 050	52 930	12 085	40 845
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	79 476	43 605	35 870	29 850	6 020
Immobilisations en cours				23 974	- 23 974
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	7 000		7 000	1 000	6 000
Créances rattachées à des participations				85 669	- 85 669
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 141		5 141	5 141	
TOTAL (I)	200 597	99 655	100 942	157 719	- 56 777
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	10 597 662		10 597 662	8 175 341	2 422 321
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	16 982		16 982	1 468	15 514
. Personnel	8 386		8 386	8 347	39
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	504 864		504 864	331 039	173 825
. Autres	2 165 865	106 448	2 059 417	1 204 213	855 204
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	82 328		82 328	78 517	3 811
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	29 039		29 039		29 039
TOTAL (II)	13 405 127	106 448	13 298 679	9 798 924	3 499 755
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 605 724	206 104	13 399 620	9 956 643	3 442 977

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	6 100 000	100 000	6 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-4 145 589	-4 044 022	- 101 567
Résultat de l'exercice	-2 394 199	-101 567	-2 292 632
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-439 788	-4 045 589	3 605 801
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	6 233 410	9 723 796	-3 490 386
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 991 584	1 709 127	1 282 457
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	247 520	203 962	43 558
. Organismes sociaux	295 401	155 458	139 943
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 678 112	1 297 958	380 154
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	39 524	12 742	26 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 353 858	899 189	1 454 669
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	13 839 408	14 002 232	- 162 824
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 399 620	9 956 643	3 442 977

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	2 410 930		2 410 930	4 014 136	-1 603 206
Chiffres d'affaires Nets	2 410 930		2 410 930	4 014 136	-1 603 206
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			28 500	22 667	5 833
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 431	16 098	7 333
Autres produits			5	122	- 117
Total des produits d'exploitation (I)			2 462 866	4 053 022	-1 590 156
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 923 460	1 622 338	301 122
Impôts, taxes et versements assimilés			27 194	26 159	1 035
Salaires et traitements			1 760 727	1 433 941	326 786
Charges sociales			630 164	560 050	70 114
Dotations aux amortissements sur immobilisations			50 375	16 799	33 576
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			128 879	133 939	- 5 060
Total des charges d'exploitation (II)			4 520 799	3 793 226	727 573
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-2 057 933	259 796	-2 317 729
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			100 495	23 627	76 868
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			100 495	23 627	76 868
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			324 641	384 484	- 59 843
Différences négatives de change			786	3	783
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			325 427	384 488	- 59 061
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-224 932	-360 860	135 928
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-2 282 865	-101 064	-2 181 801
					N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 301	- 1 301	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		1 301	- 1 301	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 886	1 804	3 082	170,84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	106 448		106 448	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	111 334	1 804	109 530	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-111 334	-503	- 110 831	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 563 361	4 077 951	-1 514 590	-37,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 957 560	4 179 518	778 042	18,62
RESULTAT NET	-2 394 199	-101 567	-2 292 632	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 399 620 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 394 199 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/01/2025 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement de l'ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite. Les règles et méthodes comptables appliquées sont identiques à celles connues jusqu'alors.

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.

Evènements importants de l'exercice

En avril 2024, la société a réalisé une augmentation de capital social de 6M€, par compensation de créances détenues par la société HPC.

Autres informations

La société 369° a obtenu, jusqu'à l'approbation du prochain exercice, le soutien financier de sa société mère.

369°

SAS au capital de 6 100 000 €

Siège social : 130 rue de La Jasse de Maurin Le Neos II
34070 Montpellier

R.C.S : MONTPELLIER 832 732 887

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 30/09/2024

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

369°

130 rue de la Jasse de Maurin
le Neos II
34070 Montpellier

Aux associés,

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 369° relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 appliqué.

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.

369°

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2024

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de votre Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 MONTFERRIER SUR LEZ,
Le 15 mars 2025

Le commissaire aux comptes
Partnear Rév. Sud
Arnaud CAYZAC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	108 980	56 050	52 930	12 085	40 845
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	79 476	43 605	35 870	29 850	6 020
Immobilisations en cours				23 974	- 23 974
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	7 000		7 000	1 000	6 000
Créances rattachées à des participations				85 669	- 85 669
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 141		5 141	5 141	
TOTAL (I)	200 597	99 655	100 942	157 719	- 56 777
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	10 597 662		10 597 662	8 175 341	2 422 321
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	16 982		16 982	1 468	15 514
. Personnel	8 386		8 386	8 347	39
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	504 864		504 864	331 039	173 825
. Autres	2 165 865	106 448	2 059 417	1 204 213	855 204
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	82 328		82 328	78 517	3 811
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	29 039		29 039		29 039
TOTAL (II)	13 405 127	106 448	13 298 679	9 798 924	3 499 755
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 605 724	206 104	13 399 620	9 956 643	3 442 977

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	6 100 000	100 000	6 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-4 145 589	-4 044 022	- 101 567
Résultat de l'exercice	-2 394 199	-101 567	-2 292 632
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-439 788	-4 045 589	3 605 801
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	6 233 410	9 723 796	-3 490 386
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 991 584	1 709 127	1 282 457
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	247 520	203 962	43 558
. Organismes sociaux	295 401	155 458	139 943
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 678 112	1 297 958	380 154
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	39 524	12 742	26 782
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 353 858	899 189	1 454 669
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	13 839 408	14 002 232	- 162 824
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	13 399 620	9 956 643	3 442 977

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 410 930		2 410 930	4 014 136	-1 603 206	-39,94
Chiffres d'affaires Nets	2 410 930		2 410 930	4 014 136	-1 603 206	-39,94
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			28 500	22 667	5 833	25,73
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			23 431	16 098	7 333	45,55
Autres produits			5	122	- 117	-95,90
Total des produits d'exploitation (I)			2 462 866	4 053 022	-1 590 156	-39,23
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 923 460	1 622 338	301 122	18,56
Impôts, taxes et versements assimilés			27 194	26 159	1 035	3,96
Salaires et traitements			1 760 727	1 433 941	326 786	22,79
Charges sociales			630 164	560 050	70 114	12,52
Dotations aux amortissements sur immobilisations			50 375	16 799	33 576	199,87
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			128 879	133 939	- 5 060	-3,78
Total des charges d'exploitation (II)			4 520 799	3 793 226	727 573	19,18
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-2 057 933	259 796	-2 317 729	-892,13
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			100 495	23 627	76 868	325,34
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			100 495	23 627	76 868	325,34
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			324 641	384 484	- 59 843	-15,56
Différences négatives de change			786	3	783	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			325 427	384 488	- 59 061	-15,36
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-224 932	-360 860	135 928	37,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-2 282 865	-101 064	-2 181 801	N/S

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 301	- 1 301	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		1 301	- 1 301	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 886	1 804	3 082	170,84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	106 448		106 448	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	111 334	1 804	109 530	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-111 334	-503	- 110 831	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 563 361	4 077 951	-1 514 590	-37,14
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 957 560	4 179 518	778 042	18,62
RESULTAT NET	-2 394 199	-101 567	-2 292 632	N/S
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 399 620 E.

Le résultat net comptable est une perte de 2 394 199 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/01/2025 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement de l'ANC n°2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite. Les règles et méthodes comptables appliquées sont identiques à celles connues jusqu'alors.

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.

Evènements importants de l'exercice

En avril 2024, la société a réalisé une augmentation de capital social de 6M€, par compensation de créances détenues par la société HPC.

Autres informations

La société 369° a obtenu, jusqu'à l'approbation du prochain exercice, le soutien financier de sa société mère.

Effectif moyen du personnel

L'effectif moyen du personnel sur l'exercice est de 27,97.

Informations générales complémentaires

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont valorisées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes éventuels sont activés et ainsi comptabilisés en immobilisations.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes éventuels sont activés et ainsi comptabilisés en immobilisations.

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

<i>Nature des immobilisation</i>	<i>Durée d'amortissement</i>
Logiciels	3 ans
Agencements et aménagements	5 à 10 ans
Matériels et outillages d'exploitation	2 à 5 ans
Installations générales, agencements	4 à 10 ans
Matériels de transport	5 ans
Matériels de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et dettes en monnaie étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours de change précédant la date de clôture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Identité de la société mère consolidante

La société mère consolidante est HPC.

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 200 597 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	36 353	72 627		108 980
Immobilisations corporelles	78 836	24 614	23 974	79 476
Immobilisations financières	91 810	6 000	85 669	12 141
TOTAL	207 000	103 241	109 643	200 597

Amortissements et provisions d'actif = 99 655 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 269	31 781		56 050
Immobilisations corporelles	25 012	18 593		43 605
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	49 281	50 374		99 655

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conce. et droits simi, brevets, licen	108 980	56 050	52 930	de 2 à 5 ans
Matériel informatique	79 476	43 605	35 870	3 ans
TOTAL	188 456	99 655	88 800	

Etat des créances = 13 327 940 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 141		5 141
Actif circulant & charges d'avance	13 322 798	13 322 798	
TOTAL	13 327 940	13 322 798	5 141

Provisions pour dépréciation = 106 448 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		106 448			106 448
Comptes financiers					
TOTAL		106 448			106 448

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 594 904 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	2 593 652
Autres créances	1 252
Disponibilités	
TOTAL	2 594 904

Charges constatées d'avance = 29 039 E

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

Notes sur le bilan passif

Capital social = 6 100 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100000	1,00	100 000
Titres émis	6000000	1,00	6 000 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	6100000	1,00	6 100 000

Etat des dettes = 13 839 408 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	6 233 410		6 233 410	
Fournisseurs	2 991 584	2 991 584		
Dettes fiscales & sociales	2 260 556	2 260 556		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 353 858	2 353 858		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 839 408	7 605 999	6 233 410	

Charges à payer par postes du bilan = 493 412 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	292 144
Dettes fiscales & sociales	201 268
Autres dettes	
TOTAL	493 412