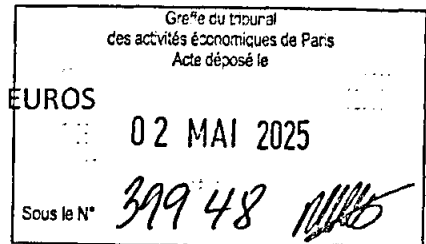


Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 28/04/2025 - 39948 - 2008 B 22663 - 508 804 507 - ISAI Gestion

ISAI GESTION
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 290 700 EUROS
SIEGE SOCIAL : 8 AVENUE KLEBER 75116 PARIS
508 804 507 RCS PARIS



DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 MARS 2025
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024
DECISION ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2 164 468,56 euros augmenté du report à nouveau antérieur de 2 157 822,37 euros, soit 4 322 290,93 euros, de la manière suivante :

- Dividendes : 1 758 000,00 euros dont un acompte de 560 000,00 euros avait déjà été décidé, par décision du Président du 19 Juin 2024.
- Affecter sur le compte de report à nouveau le solde de : 2 564 290,93 euros

Le dividende unitaire est donc de l'ordre de 5,44 euros par action.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes	Dont éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2023	240 000,00 €	240 000,00 €
31/12/2022	138 500,00 €	138 500,00 €
31/12/2021	1 850 000,00 €	1 850 000,00 €

Pour copie certifiée conforme
Le Président
Jean-David Chamboredon

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JDC' followed by a flourish.



ISAI GESTION

8 avenue Kleber
75116 Paris

COMPTES ANNUELS

DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

*Extrait certifié
caponne
le 24/4/25*

J-David Chamboredon.

KB'XPERTS

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Expert Comptables de Paris
18 bis rue d'Anjou - 75008 Paris

Téléphone : 06-10-51-66-78 / 06-74-41-49-52

SAS au capital de 60 000 euros - RCS PARIS 534 391 735 - TVA intracommunautaire FR54534391735 - NAF 6920Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	2 480		2 480	2 480
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	32 068	31 745	323	2 323
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	382 051	331 835	50 217	159 452
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	946 140		946 140	508 231
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	93 466	91 966	1 500	93 466
	Total II	1 456 205	455 545	1 000 660	765 951
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	445 631		445 631	639 765
	Autres créances	4 911 508		4 911 508	1 891 501
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	613 344		613 344	1 567 678
	Charges constatées d'avance (3)	214 361		214 361	197 163
	Total III	6 184 845		6 184 845	4 296 107
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 641 050	455 545	7 185 505	5 062 059

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 91 966
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé: 290 700)	290 700	290 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 700	3 700
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	29 070	29 070
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	50 000	50 000
	Autres réserves	10 100	10 100
	Report à nouveau	1 597 822	1 757 453
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 164 469	640 370
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	4 145 861	2 781 392
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 897	9 504
	Provisions pour charges		
	Total III	2 897	9 504
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	68 527	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 987	462 118
	Dettes fiscales et sociales	1 838 914	866 161
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		61 462
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	674 319	881 421
	Total IV	3 036 746	2 271 162
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	7 185 505	5 062 059
(1) Dont à moins d'un an		3 036 746	2 271 162

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	
	France	Exportation	Total		
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services	12 113 780		12 113 780	8 476 088	
Chiffre d'affaires NET	12 113 780		12 113 780	8 476 088	
Production stockée					
Production immobilisée					8 000
Subventions d'exploitation					
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges					
Autres produits			60	69 852	
Total des Produits d'exploitation (I)			12 113 840	8 553 940	
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)					
Autres achats et charges externes *			2 182 149	2 116 507	
Impôts, taxes et versements assimilés			962 941	822 815	
Salaires et traitements			4 670 568	3 287 989	
Charges sociales			1 824 274	1 437 182	
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			62 535	60 023	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 319	2 304	
Total des Charges d'exploitation (II)			9 703 785	7 726 820	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 410 055	827 120	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)	88 346	14 104
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 954	7 970
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	143 301	22 074
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	15 856	1 768
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	15 856	1 768
2. Résultat financier (V-VI)	127 445	20 306
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 537 500	847 426
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 856	8 414
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 574 845	67 763
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	9 504	14 707
Total VII	1 588 205	90 883
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 818	25 254
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 102 660	71 433
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	162 600	
Total VIII	1 412 078	96 687
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	176 127	5 803
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	549 158	201 253
Total des produits (I+III+V+VII)	13 845 345	8 666 897
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 680 877	8 026 528
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 164 469	640 370

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

88 346 14 104
15 856 1 768

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 185 504.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 113 779.65 Euros et dégageant un bénéfice de 2 164 468.56 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique sur l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Depuis le 01/01/2023, la société est membre du groupe fiscal constitué par la société ISAI CAPITAL PARTNERS - 8 Avenue Kleber - 75116 Paris.

La convention prévoit que la société filiale versera à la société mère à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat ou sa plus-value à long terme de l'exercice, si elle avait été imposée séparément.

La société a conclu le 21 avril 2023 avec la société ISAI Capital Partners une convention de gestion centralisée de trésorerie qui prévoit la mise à disposition de la trésorerie excédentaire de la société au profit de la société mère en contrepartie d'une rémunération qui ne pourra excéder le taux d'intérêt maximal prévu à l'article 39-1, 3° du CGI.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	34 548		
Installations générales agencements aménagements divers	184 803		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	178 212		19 037
TOTAL	363 015		19 037
Autres titres immobilisés	508 231		1 579 769
Prêts, autres immobilisations financières	93 466		
TOTAL	601 696		1 579 769
TOTAL GENERAL	999 259		1 598 806

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			34 548	34 548
Installations générales agencements aménagements divers			184 803	184 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			197 249	197 249
TOTAL			382 051	382 051
Autres titres immobilisés	39 200	1 102 660	946 140	946 140
Prêts, autres immobilisations financières			93 466	93 466
TOTAL	39 200	1 102 660	1 039 606	1 039 606
TOTAL GENERAL	39 200	1 102 660	1 456 205	1 456 205

Les variations constatées sur le poste "Autres titres immobilisés" correspondent principalement à des achats, des appels de fonds et des cessions de parts de FPCI gérés par la société.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		29 745	2 000		31 745
Installations générales agencements aménagements divers		96 309	88 494		184 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		107 254	39 778		147 032
TOTAL		203 563	128 272		331 835
TOTAL GENERAL		233 308	130 272		363 580
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 000				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 757		67 737		
Matériel de bureau informatique mobilier	39 778				
TOTAL	60 535		67 737		
TOTAL GENERAL	62 535		67 737		

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	9 504	2 897	9 504		2 897
TOTAL	9 504	2 897	9 504		2 897

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		91 966			91 966
TOTAL		91 966			91 966
TOTAL GENERAL	9 504	94 863	9 504		94 863
Dont dotations et reprises exceptionnelles		94 863	9 504		

La provision de 92 k€ du poste "autres immobilisations financières" correspond à une dépréciation de 100% du dépôt de garantie pour les locaux de la société.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	93 466	91 966	1 500
Autres créances clients	445 631	445 631	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 377	3 377	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 698	5 698	
Groupe et associés	4 519 935	4 519 935	
Débiteurs divers	382 499	382 499	
Charges constatées d'avance	214 361	214 361	
TOTAL	5 664 966	5 663 466	1 500

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	454 987	454 987		
Personnel et comptes rattachés	871 812	871 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	548 975	548 975		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 891	14 891		
Autres impôts taxes et assimilés	243 236	243 236		
Groupe et associés	228 527	228 527		
Produits constatés d'avance	674 319	674 319		
TOTAL	3 036 746	3 036 746		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	0.9000	323 000			323 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Site internet	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Le poste "Autres titres immobilisés" comprend principalement des parts de FPCI.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	376 736
Autres créances	3 637
Disponibilités	934
Total	381 307

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 046
Dettes fiscales et sociales	1 161 768
Total	1 431 814

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	214 361
Total	214 361
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	674 319
Total	674 319

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Les rémunérations allouées aux dirigeants ne sont pas indiquées car compte tenu de la taille de la société, cette mention reviendrait à donner une information nominative.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Employés	1
Total	24

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 400,50 euros.
Ces honoraires sont liés au contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 054 500
Quote part non appelée sur parts de FPCI	1 054 500	
Total (1)		1 054 500

Engagements reçus

Aucun

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Au 31/12/2024, le montant de l'engagement lié aux indemnités de départ à la retraite est estimé à 140,2 k€ charges comprises. Les principaux paramètres retenus pour le calcul sont les suivants:

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Taux d'actualisation : 3,210 % (Taux OAT 10 ans au 31/12/2024)
- Probabilité de départ : 0 % (sauf cas identifié)
- Taux de progression moyen des salaires : 3 %
- Taux de charges sociales : 45 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation de tiers divers	631	77180000
- Remb. QP nominales de parts de FPCI	400 385	77560000
- Cessions de parts de FPCI	702 275	77560000
- Reprise provisions pour litige	9 504	78750000
- Distribution sur parts de FPCI	472 185	77560000
- Remboursement des frais de 1ère instance	3 225	77180000
Total	1 588 205	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation de tiers divers	194	67180000
- Remb. QP nominales de parts de FPCI	400 385	67560000
- Cessions de parts de FPCI	702 275	67560000
- Dons	9 650	67130000
- Provision pour dépréciation exceptionnel	91 966	68760000
- Provision pour litiges	2 897	68750000
- Dotations aux amortissements except.	67 737	68710000
- Abandon FAE historiques	45 135	67180000
- Abandon produit à recevoir s/ TVA	69 590	67180000
- Perte sur litige	9 504	67180000
- Prise en charge des primes de souscripti	12 746	67180000
Total	1 412 079	



15, RUE DE BERRI - 75008 PARIS
Tél : +33 (0) 1 58 56 37 00
Fax : +33 (0) 1 58 56 37 01
Email : contact@cabinetpfleytoux.fr

ISAI GESTION

Société par actions simplifiée au capital de 290 700 euros

8 avenue Kléber - 75116 PARIS

508 804 507 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

*Exemplaire certifié
conforme*

le 24/6/25

J-Ziel Charbonnier.

ISAI GESTION

Société par actions simplifiée au capital de 290 700 euros

8 avenue Kléber – 75116 PARIS

508 804 507 RCS PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique de la société ISAI GESTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ISAI GESTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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.

Commè 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.

Paris, le 28 mars 2025

DocuSigned by:

ABDE1B85F219459...

PF AUDIT

Commissaire aux comptes

Gilles POMMELET



ISAI GESTION

8 avenue Kleber
75116 Paris

COMPTES ANNUELS

DU 1^{er} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

KB'XPERTS

Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Expert Comptables de Paris
18 bis rue d'Anjou - 75008 Paris

Téléphone : 06-10-51-66-78 / 06-74-41-49-52

SAS au capital de 60 000 euros - RCS PARIS 534 391 735 - TVA intracommunautaire FR54534391735 - NAF 6920Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	2 480		2 480	2 480
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	32 068	31 745	323	2 323
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	382 051	331 835	50 217	159 452
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	946 140		946 140	508 231
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	93 466	91 966	1 500	93 466
Total II		1 456 205	455 545	1 000 660	765 951
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	445 631		445 631	639 765
	Autres créances	4 911 508		4 911 508	1 891 501
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	613 344		613 344	1 567 678
	Charges constatées d'avance (3)	214 361		214 361	197 163
	Total III	6 184 845		6 184 845	4 296 107
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 641 050	455 545	7 185 505	5 062 059

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 290 700)	290 700	290 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	3 700	3 700
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	29 070	29 070
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	50 000	50 000
	Autres réserves	10 100	10 100
	Report à nouveau	1 597 822	1 757 453
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 164 469	640 370
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	4 145 861	2 781 392
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 897	9 504
	Provisions pour charges		
	Total III	2 897	9 504
DETTES (I)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	68 527	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 987	462 118
	Dettes fiscales et sociales	1 838 914	866 161
DETTES (I)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		61 462
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	674 319	881 421
	Total IV	3 036 746	2 271 162
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 185 505	5 062 059
(1) Dont à moins d'un an		3 036 746	2 271 162

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	12 113 780		12 113 780	8 476 088
Chiffre d'affaires NET	12 113 780		12 113 780	8 476 088
Production stockée				
Production immobilisée				8 000
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			60	69 852
Total des Produits d'exploitation (I)			12 113 840	8 553 940
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			2 182 149	2 116 507
Impôts, taxes et versements assimilés			962 941	822 815
Salaires et traitements			4 670 568	3 287 989
Charges sociales			1 824 274	1 437 182
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			62 535	60 023
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 319	2 304
Total des Charges d'exploitation (II)			9 703 785	7 726 820
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 410 055	827 120
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations (3)	88 346	14 104
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 954	7 970
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	143 301	22 074
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	15 856	1 768
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	15 856	1 768
2. Résultat financier (V-VI)	127 445	20 306
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 537 500	847 426
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 856	8 414
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 574 845	67 763
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	9 504	14 707
Total VII	1 588 205	90 883
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	146 818	25 254
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 102 660	71 433
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	162 600	
Total VIII	1 412 078	96 687
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	176 127	5 803
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	549 158	201 253
Total des produits (I+III+V+VII)	13 845 345	8 666 897
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 680 877	8 026 528
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 164 469	640 370

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 185 504.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 12 113 779.65 Euros et dégageant un bénéfice de 2 164 468.56 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par décision du Président en date du 19 juin 2024, la société a versé un acompte sur dividende de 560 K€ qui est présenté dans les capitaux propres en déduction du report à nouveau.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Depuis le 01/01/2023, la société est membre du groupe fiscal constitué par la société ISAI CAPITAL PARTNERS - 8 Avenue Kleber - 75116 Paris.

La convention prévoit que la société filiale versera à la société mère à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat ou sa plus-value à long terme de l'exercice, si elle avait été imposée séparément.

La société a conclu le 21 avril 2023 avec la société ISAI Capital Partners une convention de gestion centralisée de trésorerie qui prévoit la mise à disposition de la trésorerie excédentaire de la société au profit de la société mère en contrepartie d'une rémunération qui ne pourra excéder le taux d'intérêt maximal prévu à l'article 39-1, 3° du CGI.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 548		
Installations générales agencements aménagements divers	184 803		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	178 212		19 037
TOTAL	363 015		19 037
Autres titres immobilisés	508 231		1 579 769
Prêts, autres immobilisations financières	93 466		
TOTAL	601 696		1 579 769
TOTAL GENERAL	999 259		1 598 806

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			34 548	34 548
Installations générales agencements aménagements divers			184 803	184 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			197 249	197 249
TOTAL			382 051	382 051
Autres titres immobilisés	39 200	1 102 660	946 140	946 140
Prêts, autres immobilisations financières			93 466	93 466
TOTAL	39 200	1 102 660	1 039 606	1 039 606
TOTAL GENERAL	39 200	1 102 660	1 456 205	1 456 205

Les variations constatées sur le poste "Autres titres immobilisés" correspondent principalement à des achats, des appels de fonds et des cessions ou des remboursements de parts de FPCI gérés par la société.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		29 745	2 000		31 745
Installations générales agencements aménagements divers		96 309	88 494		184 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		107 254	39 778		147 032
TOTAL		203 563	128 272		331 835
TOTAL GENERAL		233 308	130 272		363 580
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		2 000			
Instal.générales agenc.aménag.divers		20 757		67 737	
Matériel de bureau informatique mobilier		39 778			
TOTAL		60 535		67 737	
TOTAL GENERAL		62 535		67 737	

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	9 504	2 897	9 504		2 897
TOTAL	9 504	2 897	9 504		2 897

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières		91 966			91 966
TOTAL		91 966			91 966
TOTAL GENERAL	9 504	94 863	9 504		94 863
Dont dotations et reprises exceptionnelles		94 863	9 504		

La provision de 92 k€ du poste "autres immobilisations financières" correspond à une dépréciation de 100% du dépôt de garantie pour les locaux de la société.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	93 466	91 966	1 500
Autres créances clients	445 631	445 631	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 377	3 377	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 698	5 698	
Groupe et associés	4 519 935	4 519 935	
Débiteurs divers	382 499	382 499	
Charges constatées d'avance	214 361	214 361	
TOTAL	5 664 966	5 663 466	1 500

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	454 987	454 987		
Personnel et comptes rattachés	871 812	871 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	548 975	548 975		
Taxe sur la valeur ajoutée	14 891	14 891		
Autres impôts taxes et assimilés	243 236	243 236		
Groupe et associés	228 527	228 527		
Produits constatés d'avance	674 319	674 319		
TOTAL	3 036 746	3 036 746		

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	0.9000	323 000			323 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Site internet	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire	3 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Le poste "Autres titres immobilisés" comprend principalement des parts de FPCI.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	376 736
Autres créances	3 637
Disponibilités	934
Total	381 307

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 046
Dettes fiscales et sociales	1 161 768
Total	1 431 814

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	214 361
Total	214 361
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	674 319
Total	674 319

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Les rémunérations allouées aux dirigeants ne sont pas indiquées car compte tenu de la taille de la société, cette mention reviendrait à donner une information nominative.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	23
Employés	1
Total	24

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 400,50 euros.

Ces honoraires sont liés au contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 054 500
Quote part non appelée sur parts de FPCI	1 054 500	
Total (1)		1 054 500

Engagements reçus

Aucun

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Au 31/12/2024, le montant de l'engagement lié aux indemnités de départ à la retraite est estimé à 140,2 k€ charges comprises. Les principaux paramètres retenus pour le calcul sont les suivants:

- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Taux d'actualisation : 3,210 % (Taux OAT 10 ans au 31/12/2024)
- Probabilité de départ : 0 % (sauf cas identifié)
- Taux de progression moyen des salaires : 3 %
- Taux de charges sociales : 45 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation de tiers divers	631	77180000
- Remb. QP nominales de parts de FPCI	400 385	77560000
- Cessions de parts de FPCI	702 275	77560000
- Reprise provisions pour litige	9 504	78750000
- Distribution sur parts de FPCI	472 185	77560000
- Remboursement des frais de 1ère instance	3 225	77180000
Total	1 588 205	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation de tiers divers	194	67180000
- Remb. QP nominales de parts de FPCI	400 385	67560000
- Cessions de parts de FPCI	702 275	67560000
- Dons	9 650	67130000
- Provision pour dépréciation exceptionnel	91 966	68760000
- Provision pour litiges	2 897	68750000
- Dotations aux amortissements except.	67 737	68710000
- Abandon FAE historiques	45 135	67180000
- Abandon produit à recevoir s/ TVA	69 590	67180000
- Perte sur litige	9 504	67180000
- Prise en charge des primes de souscripti	12 746	67180000
Total	1 412 079	